

**ZARZĄDZENIE Nr 63/24**  
**BURMISTRZA KNYSZYNA**  
**z dnia 14 listopada 2024 roku**

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Knyszyn na lata 2025 – 2028 wraz z  
prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2034**

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

**§ 1.** Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Knyszyn na lata 2025 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2034, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie przedkłada się Radzie Miejskiej w Knyszynie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Knyszyna

Krzysztof Chowański

**Projekt**  
**UCHWAŁA Nr ...../24**  
**RADY MIEJSKIEJ w KNYSZYNI**  
z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Knyszyn  
na lata 2025- 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2034**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 226, art.227, art.228, art. 229, art. 232, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U.z 2024 poz.167 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Knyszyn na lata 2025-2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2034, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Knyszyna do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza Knyszyna do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do uchwały.

3. Upoważnia się Burmistrza Knyszyna 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, 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 o zasadach realizacji programów.

4. Upoważnia się Burmistrza Knyszyna do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Knyszyn, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, 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 Gminy.

§ 4. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 o Uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Knyszyna.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr LI/328/23 Rady Miejskiej w Knyszynie z dnia 29 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Knyszyn na lata 2024-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2034.

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

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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 63/24  
z dnia 2024-11-14

| 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                             |  |
| Wykonanie 2024   | 40 099 799,00               | 28 605 292,00                | 2 492 251,00  | 28 802,00   | 13 927 183,00       | 6 292 503,00  | 5 864 553,00                            | 1 602 609,00 | 11 494 507,00              | 357 695,00                     | 11 120 386,00                     |  |
| 2025             | 38 970 625,00               | 30 343 579,00                | 9 010 547,00  | 76 317,00   | 12 016 981,00       | 3 273 185,00  | 5 966 549,00                            | 1 765 787,00 | 8 627 046,00               | 500 292,00                     | 8 124 034,00                      |  |
| 2026             | 32 488 174,00               | 31 405 603,00                | 9 325 916,00  | 78 988,00   | 12 437 575,00       | 3 387 746,00  | 6 175 378,00                            | 1 827 590,00 | 1 082 571,00               | 200 000,00                     | 877 571,00                        |  |
| 2027             | 32 584 177,00               | 32 379 177,00                | 9 615 019,00  | 81 437,00   | 12 823 140,00       | 3 492 766,00  | 6 366 815,00                            | 1 884 245,00 | 205 000,00                 | 200 000,00                     | 0,00                              |  |
| 2028             | 33 285 794,00               | 33 285 794,00                | 9 884 240,00  | 83 717,00   | 13 182 188,00       | 3 590 563,00  | 6 545 086,00                            | 1 937 004,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2029             | 34 217 796,00               | 34 217 796,00                | 10 160 999,00   | 86 061,00   | 13 551 289,00       | 3 691 099,00  | 6 728 348,00                            | 1 991 240,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2030             | 35 073 241,00               | 35 073 241,00                | 10 415 024,00   | 88 213,00   | 13 890 071,00       | 3 783 376,00  | 6 896 557,00                            | 2 041 021,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2031             | 35 950 072,00               | 35 950 072,00                | 10 675 400,00   | 90 418,00   | 14 237 323,00       | 3 877 960,00  | 7 068 971,00                            | 2 092 047,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2032             | 36 848 823,00               | 36 848 823,00                | 10 942 285,00   | 92 678,00   | 14 593 256,00       | 3 974 909,00  | 7 245 695,00                            | 2 144 348,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2033             | 37 770 043,00               | 37 770 043,00                | 11 215 842,00   | 94 995,00   | 14 958 087,00       | 4 074 282,00  | 7 426 837,00                            | 2 197 957,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2034             | 38 714 294,00               | 38 714 294,00                | 11 496 238,00   | 97 370,00   | 15 332 039,00       | 4 176 139,00  | 7 612 508,00                            | 2 252 906,00 | 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:  |  |  |                                |   |  |
|                  |                             |                              |  |  | 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> |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 2.1              | 2.1.1                       | 2.1.2                        | 2.1.2.1                                      | 2.1.3                                      | 2.1.3.1  | 2.1.3.2                               | 2.1.3.3   | 2.2  | 2.2.1  | 2.2.1.1                        |   |  |
| Lp               | 2                           | 2.1                          | 2.1.1  | 2.1.2                                      | 2.1.2.1  | 2.1.3                                 | 2.1.3.1   | 2.1.3.2  | 2.1.3.3  | 2.2                            | 2.2.1   | 2.2.1.1  |
| Wykonanie 2024   | 45 373 570,00               | 30 490 360,00                | 16 423 044,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 240 000,00                            | 0,00  | 30 425,00  | 0,00   | 14 883 210,00                  | 14 883 210,00   | 827 884,00   |
| 2025             | 40 891 622,00               | 28 817 372,00                | 16 690 065,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 400 000,00                            | 0,00  | 20 393,00  | 0,00   | 12 074 250,00                  | 12 074 250,00   | 913 390,00   |
| 2026             | 31 998 574,00               | 29 952 404,00                | 17 491 188,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 370 362,00                            | 0,00  | 17 619,00  | 0,00   | 2 046 170,00                   | 2 046 170,00  | 877 571,00   |
| 2027             | 32 033 006,00               | 30 950 389,00                | 18 247 682,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 297 491,00                            | 0,00  | 5 381,00   | 0,00   | 1 082 617,00                   | 1 082 617,00  | 0,00   |
| 2028             | 32 465 794,00               | 31 918 748,00                | 18 973 027,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 230 375,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 547 046,00                     | 547 046,00  | 0,00   |
| 2029             | 33 397 796,00               | 32 684 740,00                | 19 480 555,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 170 955,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 713 056,00                     | 713 056,00  | 0,00   |
| 2030             | 34 253 241,00               | 33 465 845,00                | 19 987 049,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 119 735,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 787 396,00                     | 787 396,00  | 0,00   |
| 2031             | 35 260 072,00               | 34 267 185,00                | 20 491 722,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 82 425,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 992 887,00                     | 992 887,00  | 0,00   |
| 2032             | 36 158 823,00               | 35 077 162,00                | 20 983 523,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 58 275,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 1 081 661,00                   | 1 081 661,00  | 0,00   |
| 2033             | 37 130 043,00               | 35 903 130,00                | 21 481 882,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 35 000,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 1 226 913,00                   | 1 226 913,00  | 0,00   |
| 2034             | 38 034 294,00               | 36 739 140,00                | 21 981 336,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 11 900,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 1 295 154,00                   | 1 295 154,00  | 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> | w tym:                                    | 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 2024   | -5 273 771,00              | 0,00  | 6 173 771,00                   | 3 400 000,00  | 3 000 000,00                              | 1 514 542,00                                       | 1 514 542,00                              | 1 259 229,00   | 759 229,00                                |
| 2025             | -1 920 997,00              | 0,00  | 2 560 997,00                   | 1 640 000,00  | 1 000 000,00                              | 133 615,00   | 133 615,00                                | 787 382,00   | 787 382,00                                |
| 2026             | 489 600,00                 | 489 600,00  | 250 000,00                     | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2027             | 551 171,00                 | 551 171,00  | 250 000,00                     | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2028             | 820 000,00                 | 820 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2029             | 820 000,00                 | 820 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2030             | 820 000,00                 | 820 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2031             | 690 000,00                 | 690 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2032             | 690 000,00                 | 690 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2033             | 640 000,00                 | 640 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2034             | 680 000,00                 | 680 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |

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

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 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> | z tego:  |  |   |
|                  |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <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 2024   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 900 000,00                    | 400 000,00   | 100 000,00   | 0,00   | 100 000,00  |
| 2025             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 640 000,00                    | 640 000,00   | 100 000,00   | 0,00   | 100 000,00  |
| 2026             | 250 000,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 739 600,00                    | 739 600,00   | 200 000,00   | 0,00   | 200 000,00  |
| 2027             | 250 000,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 801 171,00                    | 801 171,00   | 201 171,00   | 0,00   | 201 171,00  |
| 2028             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 820 000,00                    | 820 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 820 000,00                    | 820 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 820 000,00                    | 820 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 690 000,00                    | 690 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2032             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 690 000,00                    | 690 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2033             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 640 000,00                    | 640 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2034             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 680 000,00                    | 680 000,00   | 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:<br>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 2024               | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 500 000,00   | 5 700 771,00             | 0,00   | -1 885 068,00   | 888 703,00  |
| 2025                         | 0,00   | 0,00  | 0,00            | 0,00      | 0,00  | 0,00   | 6 700 771,00             | 0,00   | 1 526 207,00  | 2 447 204,00  |
| 2026                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 5 961 171,00             | 0,00   | 1 453 199,00  | 1 703 199,00  |
| 2027                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 5 160 000,00             | 0,00   | 1 428 788,00  | 1 678 788,00  |
| 2028                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 4 340 000,00             | 0,00   | 1 367 046,00  | 1 367 046,00  |
| 2029                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 3 520 000,00             | 0,00   | 1 533 056,00  | 1 533 056,00  |
| 2030                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 2 700 000,00             | 0,00   | 1 607 396,00  | 1 607 396,00  |
| 2031                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 2 010 000,00             | 0,00   | 1 682 887,00  | 1 682 887,00  |
| 2032                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 1 320 000,00             | 0,00   | 1 771 661,00  | 1 771 661,00  |
| 2033                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 680 000,00               | 0,00   | 1 866 913,00  | 1 866 913,00  |
| 2034                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 1 975 154,00  | 1 975 154,00  |

<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 2024   | 0,00%   | -6,83%  | -5,22% | x   | x   | x   | x  |
| 2025             | 3,40%   | 7,61%   | x      | 10,37%  | 10,27%  | TAK   | TAK  |
| 2026             | 3,18%   | 6,51%   | x      | 8,46%   | 8,36%   | TAK   | TAK  |
| 2027             | 3,09%   | 5,98%   | x      | 7,50%   | 7,40%   | TAK   | TAK  |
| 2028             | 3,54%   | 5,38%   | x      | 6,98%   | 6,88%   | TAK   | TAK  |
| 2029             | 3,25%   | 5,58%   | x      | 6,07%   | 5,97%   | TAK   | TAK  |
| 2030             | 3,00%   | 5,52%   | x      | 3,84%   | 3,74%   | TAK   | TAK  |
| 2031             | 2,41%   | 5,50%   | x      | 4,35%   | 4,25%   | TAK   | TAK  |
| 2032             | 2,28%   | 5,57%   | x      | 6,01%   | 6,01%   | TAK   | TAK  |
| 2033             | 2,00%   | 5,64%   | x      | 5,72%   | 5,72%   | TAK   | TAK  |
| 2034             | 2,00%   | 5,75%   | x      | 5,60%   | 5,60%   | TAK   | TAK  |

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



| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                  |   |   |   |   |   |  |  |   |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
|                  | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  |   | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:   |   |
|                  |  | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:  |  | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |
|                  |  |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |   |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |  | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp               | 9.1  | 9.1.1   | 9.1.1.1                                       | 9.2   | 9.2.1   | 9.2.1.1                                       | 9.3  | 9.3.1  | 9.3.1.1                                       |
| Wykonanie 2024   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 121 612,00   | 121 612,00   | 121 612,00                                    |
| 2025             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 133 615,00   | 133 615,00   | 133 615,00                                    |
| 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  |

| 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 2024   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 11 309 028,00  | 204 760,00 | 11 104 268,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2025             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 11 096 135,00  | 348 375,00 | 10 747 760,00 | 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  | 1 000 000,00   | 0,00       | 1 000 000,00  | 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   |   |  |   |  |  |  |   |  |  |       |  |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|---|--|--|-------|--|
|                  | 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 ustawowemu 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:   |  |  |   |  |  |       | wydatki 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 2024   | 400 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |  |
| 2025             | 640 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |
| 2026             | 699 600,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |  |
| 2027             | 761 171,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |  |
| 2028             | 560 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |  |
| 2029             | 560 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |  |
| 2030             | 680 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |  |
| 2031             | 440 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |  |
| 2032             | 440 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |  |
| 2033             | 440 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00  |  |
| 2034             | 480 000,00   | 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 wylczeniu 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.

<sup>\*</sup> 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 wylczenia 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 63/24  
z dnia 2024-11-14

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca    | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025    | Limit 2026 | Limit 2027   | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|---------|--|--|------------------|------|--------------------------|---------------|------------|--------------|------------|------------------|
|         |  |  | Od               | Do   |                          |               |            |              |            |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |  |                  |      | 13 088 621,00            | 11 096 135,00 | 0,00       | 1 000 000,00 | 0,00       | 3 714 975,65     |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |  |                  |      | 373 135,00               | 348 375,00    | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 136 815,00       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |  |                  |      | 12 715 486,00            | 10 747 760,00 | 0,00       | 1 000 000,00 | 0,00       | 3 578 160,65     |
| 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: |  |                  |      | 133 615,00               | 133 615,00    | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 133 615,00       |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |  |                  |      | 133 615,00               | 133 615,00    | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 133 615,00       |
| 1.1.1.1 | ERAZMUS+ - Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji  | ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCY CH W KNYSZYNIĘ | 2024             | 2025 | 133 615,00               | 133 615,00    | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 133 615,00       |
| 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   |  |                  |      | 12 955 006,00            | 10 962 520,00 | 0,00       | 1 000 000,00 | 0,00       | 3 581 360,65     |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące  |  |                  |      | 239 520,00               | 214 760,00    | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 3 200,00         |
| 1.3.1.1 | Plan ogólny gminy Knyszyn - wykonanie planu ogólnego   | Urząd Miejski w Knyszynie                    | 2024             | 2025 | 210 000,00               | 200 000,00    | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 3 200,00         |
| 1.3.1.2 | Strategia rozwoju Gminy Knyszyn na lata 2025-2034 - Opracowanie strategii rozwoju Gminy Knyszyn na lata 2025-2034  | Urząd Miejski w Knyszynie                    | 2024             | 2025 | 29 520,00                | 14 760,00     | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe  |  |                  |      | 12 715 486,00            | 10 747 760,00 | 0,00       | 1 000 000,00 | 0,00       | 3 578 160,65     |
| 1.3.2.1 | Przebudowa drogi powiatowej Nr 1409B na odcinku Chobotki do drogi wojewódzkiej Nr 671 - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu kierowców i pieszych  | Urząd Miejski w Knyszynie                    | 2023             | 2025 | 2 465 699,00             | 2 457 000,00  | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 1 883,08         |
| 1.3.2.2 | Budowa drogi od ul. Kościelnej w kierunku ul. Obozowej w Knyszynie - Poprawa infrastruktury dróg gminnych w m. Knyszyn   | Urząd Miejski w Knyszynie                    | 2016             | 2025 | 12 814,00                | 10 000,00     | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 10 000,00        |
| 1.3.2.3 | Budowa/rozbudowa drogi gminnej Nr 104818B w Knyszynie (ul.Zamoyskiego) - Poprawa infrastruktury drogowej   | Urząd Miejski w Knyszynie                    | 2025             | 2026 | 274 000,00               | 274 000,00    | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 274 000,00       |
| 1.3.2.4 | Przebudowa i remont dróg na terenie Gminy Knyszyn - Poprawienie płynności ruchu i bezpieczeństwa komunikacyjnego kierowców i pieszych oraz poprawienie komfortu życia mieszkańców  | Urząd Miejski w Knyszynie                    | 2023             | 2025 | 3 800 715,00             | 2 877 563,00  | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 2 464,23         |
| 1.3.2.5 | Przebudowa z rozbudową o klatkę schodową części budynku usługowo-mieszkalnego na potrzeby biblioteki gminnej w Knyszynie - Przebudowa z rozbudową o klatkę schodową budynku  | Urząd Miejski w Knyszynie                    | 2015             | 2025 | 2 944 238,00             | 2 929 197,00  | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 89 813,34        |
| 1.3.2.6 | Rozbudowa z przebudową budynku Urzędu Miejskiego w celu likwidacji barier architektonicznych - Dostosowanie budynku do potrzeb osób niepełnosprawnych  | Urząd Miejski w Knyszynie                    | 2025             | 2026 | 100 000,00               | 100 000,00    | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 100 000,00       |
| 1.3.2.7 | Rozbudowa/modernizacja budynku szpitala w Knyszynie - Dostosowanie budynku do aktualnych potrzeb   | Urząd Miejski w Knyszynie                    | 2025             | 2027 | 1 000 000,00             | 0,00          | 0,00       | 1 000 000,00 | 0,00       | 1 000 000,00     |

| L.p.     | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
|          |  |   | Od               | Do   |                          |            |            |            |            |                  |
| 1.3.2.8  | Rozbudowa budynku agregatorni o garaż - zwiększenie powierzchni garażowej w celu zabezpieczenia środków transportu | Urząd Miejski w Knyszynie                 | 2024             | 2026 | 750 000,00               | 750 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 750 000,00       |
| 1.3.2.9  | Świetlica wiejska w Jaskrze - Poprawa życia kulturalnego społeczności lokalnej                                     | Urząd Miejski w Knyszynie                 | 2022             | 2025 | 868 020,00               | 850 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 850 000,00       |
| 1.3.2.10 | Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko-Orlik 2012" w Knyszynie - Modernizacja boiska ORLIK                 | Urząd Miejski w Knyszynie                 | 2024             | 2025 | 500 000,00               | 500 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 500 000,00       |

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Knyszyn na lata 2025-2034

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 Knyszyn 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 Knyszyn jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Knyszyn za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne 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 Knyszyn na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Knyszyn została przygotowana na lata 2025-2034.

### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Knyszyn 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 Knyszyn, 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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce

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

#### Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2034 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 Knyszyn.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

#### 1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### 1.1. Dochody bieżące

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

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

| Wyszczególnienie           | Lata      | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|----------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT    | 2026-2030 | 100,00%             | 0,00%                                 |
|                            | 2031-2034 | 0,00%               | 100,00%                               |
| dochody z udziału w CIT    | 2026-2030 | 100,00%             | 0,00%                                 |
|                            | 2031-2034 | 0,00%               | 100,00%                               |
| subwencja ogólna           | 2026-2030 | 100,00%             | 0,00%                                 |
|                            | 2031-2034 | 0,00%               | 100,00%                               |
| dotacje bieżące            | 2026-2030 | 100,00%             | 0,00%                                 |
|                            | 2031-2034 | 0,00%               | 100,00%                               |
| pozostałe, w tym:          | 2026-2030 | 100,00%             | 0,00%                                 |
|                            | 2031-2034 | 0,00%               | 100,00%                               |
| z podatku od nieruchomości | 2026-2030 | 100,00%             | 0,00%                                 |
|                            | 2031-2034 | 0,00%               | 100,00%                               |

Źródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Knyszyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 1 765 787,00 zł, co stanowi 110,18% 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 500 292,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

### Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

| Położenie nieruchomości        | Nr działki i obręb | Powierzchnia [ha] | Planowany dochód |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| Działki w Knyszynie            | 206/8; 206/10      | 1,0638 ha         | 80.000           |
| Działka ul. Tykocka            | 2368               | 0,2196 ha         | 100.000          |
| Działka pod Górą Królowej Bony | 680/5              | 0,1277 ha         | 100.737          |
| Działka pod Górą Królowej Bony | 680/6              | 0,1448 ha         | 114.513          |
| Działka pod Górą Królowej Bony | 680/7              | 0,1335 ha         | 105.042          |
| <b>Suma</b>                    |                    |                   | 500.292          |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 124 034,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1409B na odcinku Chobotki do drogi wojewódzkiej Nr 671; 2.352.000 zł. środki z programu Polskie Inwestycje Strategiczne, fundusz Polski Ład (promesa).
2. Przebudowa i remont dróg na terenie Gminy Knyszyn; 2.854.563 zł. środki z programu Polskie Inwestycje Strategiczne, fundusz Polski Ład (promesa)
3. Przebudowa z rozbudową o klatkę schodową części budynku usługowo-mieszkalnego na potrzeby biblioteki gminnej w Knyszynie; 1.799.100 zł. środki z programu Polskie Inwestycje Strategiczne, fundusz Polski Ład (promesa).
4. Modernizacja kompleksu sportowego „Moje Boisko-Orlik 2012” w Knyszynie środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w kwocie 240.800 zł.
5. Udzielenia dotacji na wykonanie zadania pn: „Prace konserwatorskie wypraw malarskich ścian nawy głównej oraz stolarki zabytkowego sklepienia kościoła pw. Św. Jana Apostoła i Ewangelisty w Knyszynie” ze środków pochodzących z Rządowego Programu Obudowy Zabytków w kwocie 877.571 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 877 571,00 zł.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Knyszyn 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 Knyszyn 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 | 2026-2034 | 25,00%              | 25,00%                                   | 50,00%  |
| inne                     | 2026-2034 | 0,00%               | 100,00%                                  | 0,00%   |

Źródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Knyszyn wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 16 690 065,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 267 021,00 zł. W latach 2026-2034 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 Knyszyn nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### Odsetki i dyskonto

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

oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

### **Pozostałe wydatki bieżące**

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

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Knyszyn na lata 2025-2034.

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 920 997,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 133 615,00 zł;
3. wolnych środków – 787 382,00 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 Knyszyn**

| <b>Rok</b> | <b>Dochody [zł]</b> | <b>Wydatki [zł]</b> | <b>Wynik budżetu [zł]</b> |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 2025       | 38 970 625,00       | 40 891 622,00       | -1 920 997,00             |
| 2026       | 32 488 174,00       | 31 998 574,00       | 489 600,00                |
| 2027       | 32 584 177,00       | 32 033 006,00       | 551 171,00                |
| 2028       | 33 285 794,00       | 32 465 794,00       | 820 000,00                |
| 2029       | 34 217 796,00       | 33 397 796,00       | 820 000,00                |
| 2030       | 35 073 241,00       | 34 253 241,00       | 820 000,00                |
| 2031       | 35 950 072,00       | 35 260 072,00       | 690 000,00                |
| 2032       | 36 848 823,00       | 36 158 823,00       | 690 000,00                |
| 2033       | 37 770 043,00       | 37 130 043,00       | 640 000,00                |
| 2034       | 38 714 294,00       | 38 034 294,00       | 680 000,00                |

Źródło: Opracowanie własne.

## **4. Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 560 997,00 zł. Przychody Gminy Knyszyn w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 640 000,00 zł;

2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 133 615,00 zł;
3. wolne środki – 787 382,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2026, 2027 z tytułu spłaty pożyczki udzielonej w roku 2024 dla SP ZOZ w KNyszynie..

## 5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Knyszyn

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2025 | 640 000,00                    | 0,00                        | 640 000,00              |
| 2026 | 699 600,00                    | 40 000,00                   | 739 600,00              |
| 2027 | 761 171,00                    | 40 000,00                   | 801 171,00              |
| 2028 | 560 000,00                    | 260 000,00                  | 820 000,00              |
| 2029 | 560 000,00                    | 260 000,00                  | 820 000,00              |
| 2030 | 680 000,00                    | 140 000,00                  | 820 000,00              |
| 2031 | 440 000,00                    | 250 000,00                  | 690 000,00              |
| 2032 | 440 000,00                    | 250 000,00                  | 690 000,00              |
| 2033 | 440 000,00                    | 200 000,00                  | 640 000,00              |
| 2034 | 480 000,00                    | 200 000,00                  | 680 000,00              |

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Knyszyn planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

### Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Knyszyn

| Rok  | Wkład własny (50%/60%)** [zł] |
|------|-------------------------------|
| 2025 | 100 000,00                    |
| 2026 | 200 000,00                    |
| 2027 | 201 171,00                    |

\*\*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Knyszyn na lata 2025-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 5 700 771,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 700 771,00 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 24,30%.

#### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

| Rok  | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2025 | 6 700 771,00                              | 27 573 406,00            | 24,30%  |

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

Źródło: Opracowanie własne.

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

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

#### Wynik budżetu bieżącego Gminy Knyszyn

| Rok  | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2025 | 30 343 579,00        | 28 817 372,00        | 1 526 207,00                 | 2 447 204,00                                       |
| 2026 | 31 405 603,00        | 29 952 404,00        | 1 453 199,00                 | 1 703 199,00                                       |
| 2027 | 32 379 177,00        | 30 950 389,00        | 1 428 788,00                 | 1 678 788,00                                       |
| 2028 | 33 285 794,00        | 31 918 748,00        | 1 367 046,00                 | 1 367 046,00                                       |
| 2029 | 34 217 796,00        | 32 684 740,00        | 1 533 056,00                 | 1 533 056,00                                       |
| 2030 | 35 073 241,00        | 33 465 845,00        | 1 607 396,00                 | 1 607 396,00                                       |
| 2031 | 35 950 072,00        | 34 267 185,00        | 1 682 887,00                 | 1 682 887,00                                       |
| 2032 | 36 848 823,00        | 35 077 162,00        | 1 771 661,00                 | 1 771 661,00                                       |
| 2033 | 37 770 043,00        | 35 903 130,00        | 1 866 913,00                 | 1 866 913,00                                       |
| 2034 | 38 714 294,00        | 36 739 140,00        | 1 975 154,00                 | 1 975 154,00                                       |

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 Knyszyn przedstawiono w tabeli poniżej.

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

| Rok  | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2025 | 3,40%  | 10,37%   | TAK  | 10,27%  | TAK  |
| 2026 | 3,18%  | 8,46%  | TAK  | 8,36%   | TAK  |
| 2027 | 3,09%  | 7,50%  | TAK  | 7,40%   | TAK  |
| 2028 | 3,54%  | 6,98%  | TAK  | 6,88%   | TAK  |
| 2029 | 3,25%  | 6,07%  | TAK  | 5,97%   | TAK  |
| 2030 | 3,00%  | 3,84%  | TAK  | 3,74%   | TAK  |
| 2031 | 2,41%  | 4,35%  | TAK  | 4,25%   | TAK  |
| 2032 | 2,28%  | 6,01%  | TAK  | 6,01%   | TAK  |

|      |       |       |     |       |     |
|------|-------|-------|-----|-------|-----|
| 2033 | 2,00% | 5,72% | TAK | 5,72% | TAK |
| 2034 | 2,00% | 5,60% | TAK | 5,60% | TAK |

Zródło: Opracowanie własne.

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

## 9. Przedsięwzięcia

Gmina Knyszyn planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2027. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr VII/40/24 Rady Gminy Knyszyn z dnia 8.11.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. ERAZMUS+ – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 133 615,00 zł, w tym w 2025 r. – 133 615,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 133 615,00 zł. Jednostką realizującą jest ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH W KNYSZYNI.
2. Budowa\rozbudowa drogi gminnej Nr 104818B w Knyszynie (ul.Zamoyskiego) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 274 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 274 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 274 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Knyszynie.
3. Rozbudowa z przebudową budynku Urzędu Miejskiego w celu likwidacji barier architektonicznych – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 100 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Knyszynie.
4. Rozbudowa\modernizacja budynku szpitala w Knyszynie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 000 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Knyszynie.
5. Świetlica wiejska w Jaskrze – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 868 020,00 zł, w tym w 2025 r. – 850 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 850 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Knyszynie.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Plan ogólny gminy Knyszyn – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 206 800,00 zł;
  - 2) Przebudowa drogi powiatowej Nr 1409B na odcinku Chobotki do drogi wojewódzkiej Nr 671 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 296,00 zł;
  - 3) Budowa drogi od ul. Kościelnej w kierunku ul. Obozowej w Knyszynie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10 000,00 zł;

- d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 4) Przebudowa i remont dróg na terenie Gminy Knyszyn – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - e. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 489,00 zł;
  - f. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 785,38 zł;
- 5) Przebudowa z rozbudową o klatkę schodową części budynku usługowo-mieszkalnego na potrzeby biblioteki gminnej w Knyszynie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - g. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 166,00 zł;
  - h. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 956 647,00 zł;
- 6) Rozbudowa budynku agregatorni o garaż – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - i. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 520 000,00 zł;
  - j. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 550 000,00 zł;
  - k. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Termomodernizacja budynku szpitala w Knyszynie.

## Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.