



# DZIENNIK URZĘDOWY

## WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

---

Warszawa, dnia 13 stycznia 2025 r.

Poz. 419

### UCHWAŁA NR IX/54/2024 RADY GMINY BELSK DUŻY

z dnia 30 grudnia 2024 r.

#### **w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej gminy Belsk Duży na lata 2025-2033**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 ust. 1, art. 230 ust. 2 i 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. 1) Przyjmuje się Wieloletnią prognozę finansową Gminy Belsk Duży na lata 2025 – 2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2) Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Belsk Duży, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta do:

1) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 1.000.000 zł.

2) przekazywania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 500.000 zł.

3) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej do wysokości określonej w załączniku Nr 2 do niniejszej Uchwały.

§ 3. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr LVI/489/2023 Rady Gminy z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Belsk Duży.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Belsk Duży.

Przewodniczący Rady Gminy

**Zbigniew Byrski**

**Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>4)</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

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>	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 2018	33 725 018,06	32 384 054,01	3 980 746,00	789 614,40	7 445 149,00	7 709 159,92	12 459 384,69	8 841 678,58	1 340 964,05	30 464,05	1 310 500,00	
Wykonanie 2019	34 409 907,48	34 114 099,55	4 464 857,00	346 884,90	7 730 163,00	8 807 573,04	12 764 621,61	9 047 813,05	295 807,93	9 882,93	285 925,00	
Wykonanie 2020	39 776 990,76	37 639 416,07	4 643 478,00	1 065 538,55	7 866 648,00	10 274 228,47	13 789 523,05	9 501 082,33	2 137 574,69	239 803,06	1 897 771,63	
Wykonanie 2021	45 033 058,29	42 144 719,39	5 060 320,00	1 055 280,45	8 752 335,00	10 817 969,39	16 458 814,55	11 537 193,62	2 888 338,90	5 315,82	2 883 023,08	
Wykonanie 2022	46 742 445,68	46 588 240,37	7 246 972,57	1 054 430,45	8 606 008,00	13 867 392,65	15 813 436,70	10 696 680,02	154 205,31	4 852,31	149 353,00	
Wykonanie 2023	43 785 754,27	39 236 092,34	4 206 466,00	1 088 201,00	11 125 438,45	5 012 101,14	17 803 885,75	12 341 341,14	4 549 661,93	4 111,30	4 545 550,63	
Plan 3 kw. 2024	55 683 600,57	43 135 755,64	5 739 779,00	1 179 490,00	12 844 063,00	5 266 925,64	18 105 498,00	13 189 972,00	12 547 844,93	0,00	12 547 844,93	
Wykonanie 2024	55 082 186,12	45 657 633,04	6 391 266,00	1 179 490,00	13 767 586,00	6 068 986,99	18 250 304,05	13 189 972,00	9 424 553,08	0,00	9 424 553,08	
2025	57 977 252,11	44 418 112,70	16 683 302,64	235 857,98	6 969 274,08	2 111 940,00	18 417 738,00	13 770 308,00	13 559 139,41	0,00	13 559 139,41	
2026	45 735 389,00	45 735 389,00	16 800 000,00	245 000,00	6 769 000,00	3 000 000,00	18 921 389,00	14 371 135,00	0,00	0,00	0,00	
2027	46 594 721,00	46 594 721,00	16 900 000,00	255 000,00	6 869 000,00	3 100 000,00	19 470 721,00	14 783 960,00	0,00	0,00	0,00	
2028	47 197 850,00	47 197 850,00	17 000 000,00	265 000,00	6 969 000,00	3 200 000,00	19 763 850,00	15 137 214,00	0,00	0,00	0,00	
2029	47 600 779,00	47 600 779,00	17 100 000,00	275 000,00	7 069 000,00	3 300 000,00	19 856 779,00	15 351 744,00	0,00	0,00	0,00	
2030	47 613 265,00	47 613 265,00	17 200 000,00	285 000,00	7 169 000,00	3 400 000,00	19 559 265,00	15 701 452,00	0,00	0,00	0,00	
2031	47 944 479,00	47 944 479,00	17 300 000,00	295 000,00	7 269 000,00	3 500 000,00	19 580 479,00	15 722 666,00	0,00	0,00	0,00	

2032	48 218 622,00	48 218 622,00	17 350 000,00	305 000,00	7 369 000,00	3 600 000,00	19 594 622,00	15 736 809,00	0,00	0,00	0,00
2033	48 485 694,00	48 485 694,00	17 400 000,00	315 000,00	7 469 000,00	3 700 000,00	19 601 694,00	15 743 881,00	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. 2019 poz. 869 z późn. zm.), zwanej dalej "ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresi prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wskazuje 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 finansowych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Wykonanie 2018	31 834 785,47	27 203 006,92	12 290 418,68	0,00	0,00	69 883,83	3 460,00	0,00	0,00	4 631 778,55	4 631 778,55	50 000,00	
Wykonanie 2019	34 795 333,43	30 122 511,77	13 276 668,37	0,00	0,00	56 467,82	0,00	0,00	0,00	4 672 821,66	4 672 821,66	429 199,26	
Wykonanie 2020	38 793 459,96	32 554 840,29	14 421 124,39	0,00	0,00	35 678,92	0,00	0,00	0,00	6 238 619,67	6 238 619,67	1 709 350,23	
Wykonanie 2021	40 645 859,79	33 888 969,12	15 121 022,76	0,00	0,00	34 219,63	0,00	0,00	0,00	6 756 890,67	6 756 890,67	703 020,33	
Wykonanie 2022	42 838 274,64	39 163 989,10	16 467 897,77	0,00	0,00	106 592,04	0,00	0,00	0,00	3 674 285,54	3 674 285,54	939 937,79	
Wykonanie 2023	44 087 200,54	34 118 835,23	18 309 999,43	0,00	0,00	158 410,04	0,00	0,00	0,00	9 968 365,31	9 968 365,31	3 028 472,93	
Plan 3 kw. 2024	64 939 095,00	43 889 596,66	24 287 700,12	0,00	0,00	146 190,00	0,00	0,00	0,00	21 049 498,34	21 049 498,34	2 555 150,16	
Wykonanie 2024	62 892 203,75	45 243 373,26	24 355 386,28	0,00	0,00	146 190,00	0,00	0,00	0,00	17 648 830,49	17 648 830,49	2 074 650,16	
2025	63 817 787,55	41 792 549,00	27 091 423,83	0,00	0,00	165 934,00	0,00	0,00	0,00	22 025 238,55	22 025 238,55	1 841 317,30	
2026	45 037 296,00	43 652 167,00	27 700 000,00	0,00	0,00	147 871,00	0,00	0,00	0,00	1 385 129,00	1 385 129,00	0,00	
2027	45 947 499,00	44 829 295,00	28 000 000,00	0,00	0,00	115 474,00	0,00	0,00	0,00	1 118 204,00	1 118 204,00	0,00	
2028	46 550 628,00	45 450 628,00	28 100 000,00	0,00	0,00	86 371,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	
2029	46 953 557,00	46 353 557,00	28 200 000,00	0,00	0,00	57 349,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2030	47 291 843,00	46 900 000,00	28 300 000,00	0,00	0,00	28 286,00	0,00	0,00	0,00	391 843,00	391 843,00	0,00	
2031	47 623 057,00	47 300 000,00	28 400 000,00	0,00	0,00	21 214,00	0,00	0,00	0,00	323 057,00	323 057,00	0,00	
2032	47 897 200,00	47 897 200,00	28 500 000,00	0,00	0,00	14 143,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	48 164 272,00	48 164 272,00	28 600 000,00	0,00	0,00	7 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x(6)</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 2018	1 890 232,59	0,00	6 549 801,35	0,00	0,00	4 374 497,35	0,00	2 130 304,00	0,00	
Wykonanie 2019	-385 425,95	0,00	7 709 729,94	0,00	0,00	6 033 729,94	137 525,95	1 651 000,00	247 900,00	
Wykonanie 2020	983 530,80	0,00	8 314 746,51	1 445 724,00	0,00	5 568 022,51	0,00	1 301 000,00	0,00	
Wykonanie 2021	4 387 198,50	0,00	10 235 427,31	1 270 975,00	0,00	6 551 553,31	0,00	2 346 724,00	0,00	
Wykonanie 2022	3 904 171,04	0,00	6 991 911,96	0,00	0,00	5 556 519,54	5 556 519,54	1 396 578,12	840 350,12	
Wykonanie 2023	-301 446,27	0,00	9 217 048,03	0,00	0,00	8 958 298,03	8 698 498,03	112 750,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	-9 255 494,43	0,00	9 661 294,43	0,00	0,00	9 661 294,43	9 661 294,43	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	-7 810 017,63	0,00	8 215 817,63	0,00	0,00	8 215 817,63	7 810 017,63	0,00	0,00	
2025	-5 840 535,44	0,00	6 246 335,44	2 571 376,00	2 571 376,00	3 674 959,44	3 269 159,44	0,00	0,00	
2026	698 093,00	698 093,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	647 222,00	647 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	647 222,00	647 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	647 222,00	647 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	321 422,00	321 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	321 422,00	321 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	321 422,00	321 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	321 422,00	321 422,00	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:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x,7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			z tego:		
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	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 2018	45 000,00	0,00	0,00	0,00	755 304,00	710 304,00	173 000,00	173 000,00	0,00
Wykonanie 2019	25 000,00	0,00	0,00	0,00	455 281,48	430 281,48	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	66 175,00	0,00	0,00	0,00	556 175,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	38 814,30	0,00	0,00	0,00	628 292,30	443 478,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	146 000,00	0,00	0,00	0,00	518 550,00	518 550,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	405 800,00	405 800,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	405 800,00	405 800,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	405 800,00	405 800,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	698 093,00	698 093,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	647 222,00	647 222,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	647 222,00	647 222,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	647 222,00	647 222,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	321 422,00	321 422,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	321 422,00	321 422,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	321 422,00	321 422,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	321 422,00	321 422,00	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:		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:							kwota długu, którego spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3 b ustawy	z tego:			kwota przypadająca na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <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	52	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	45 000,00	1 651 000,00	0,00	5 181 047,09	11 685 848,44	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	25 000,00	1 301 000,00	0,00	3 991 587,78	11 676 317,72	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	2 346 724,00	0,00	5 084 575,78	11 953 598,29	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	66 175,00	3 127 699,00	0,00	8 255 750,27	17 154 027,58	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	184 814,30	2 684 221,00	0,00	7 424 251,27	14 416 163,23	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 165 671,00	0,00	5 117 257,11	14 334 305,14	
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 759 871,00	0,00	-753 841,02	8 907 453,41	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 759 871,00	0,00	414 259,78	8 630 077,41	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 925 447,00	0,00	2 625 563,70	6 300 523,14	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 227 354,00	0,00	2 083 222,00	2 083 222,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 580 132,00	0,00	1 765 426,00	1 765 426,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 932 910,00	0,00	1 747 222,00	1 747 222,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 285 688,00	0,00	1 247 222,00	1 247 222,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	964 266,00	0,00	713 265,00	713 265,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	642 844,00	0,00	644 479,00	644 479,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	321 422,00	0,00	321 422,00	321 422,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	321 422,00	321 422,00	

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia 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 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 2018	0,00%	x	21,36%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	16,04%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	19,89%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	26,48%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	22,58%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	15,98%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-1,70%	-1,70%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	1,32%	1,32%	x	x	x	x
2025	1,35%	6,60%	x	17,23%	17,66%	TAK	TAK
2026	1,98%	5,22%	x	14,99%	15,42%	TAK	TAK
2027	1,75%	4,32%	x	13,45%	13,88%	TAK	TAK
2028	1,67%	4,17%	x	11,35%	11,78%	TAK	TAK
2029	1,59%	2,94%	x	8,16%	8,60%	TAK	TAK
2030	0,79%	1,68%	x	5,36%	5,79%	TAK	TAK
2031	0,77%	1,50%	x	3,32%	3,75%	TAK	TAK
2032	0,75%	0,75%	x	3,78%	3,78%	TAK	TAK
2033	0,73%	0,73%	x	2,94%	2,94%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	9 802,87	9 802,87	9 802,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	154 025,52	154 025,52	154 025,52	198 218,71	198 218,71	198 218,71	154 025,52	154 025,52	154 025,52
Wykonanie 2021	64 368,00	64 368,00	51 494,40	133 623,00	133 623,00	133 623,00	64 368,00	64 368,00	51 494,40
Wykonanie 2022	364 059,20	364 059,20	364 059,20	100 000,00	1 316 663,00	1 316 663,00	216 981,65	216 981,65	216 981,65
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	977 824,63	977 824,63	977 824,63	204 092,35	188 362,48	203 092,35
Plan 3 kw. 2024	258 145,83	258 145,83	226 201,45	3 279 765,67	3 279 765,67	3 233 571,95	223 728,43	223 728,43	184 990,85
Wykonanie 2024	245 395,83	245 395,83	213 451,45	656 473,82	656 473,82	610 280,10	208 728,43	208 728,43	172 240,85
2025	12 750,00	12 750,00	12 750,00	9 056 483,00	9 056 483,00	9 056 483,00	15 000,00	15 000,00	12 750,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	2 875 035,51	0,00	2 875 035,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	320 889,00	320 889,00	204 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	3 426 374,09	0,00	3 426 374,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	210 000,00	210 000,00	133 623,00	4 749 298,39	0,00	4 749 298,39	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 654 544,95	1 654 544,95	1 089 156,00	2 082 804,87	76 981,65	2 005 823,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	405 000,00	405 000,00	0,00	9 647 158,46	204 092,35	9 443 066,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	3 772 510,00	3 772 510,00	3 233 571,95	11 819 864,38	134 804,20	11 685 060,18	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	701 468,15	701 468,15	610 280,10	11 810 103,38	134 804,20	11 675 299,18	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	9 504 233,00	9 504 233,00	9 056 483,00	13 612 580,25	120 000,00	13 492 580,25	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty 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:					wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku( ) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami i dyskonem odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2018	479 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231 000,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 281,48	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	83 777,00	
Wykonanie 2021	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	556 228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	518 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	405 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	405 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	405 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	376 671,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	325 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	325 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	325 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki 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 w 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 okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)				18 311 863,50	13 612 580,25	0,00	0,00	0,00	13 612 580,25
1.a	- wydatki bieżące				240 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 071 863,50	13 492 580,25	0,00	0,00	0,00	13 492 580,25
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:				8 022 159,00	8 018 659,00	0,00	0,00	0,00	8 018 659,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 022 159,00	8 018 659,00	0,00	0,00	0,00	8 018 659,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynków Publicznej Szkoły Podstawowej A i B w Belsku Dużym - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Belsk Duży	2024	2025	8 022 159,00	8 018 659,00	0,00	0,00	0,00	8 018 659,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				10 289 704,50	5 593 921,25	0,00	0,00	0,00	5 593 921,25
1.3.1	- wydatki bieżące				240 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.1.1	Sporządzenie planu ogólnego dla gminy Belsk Duży - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Belsk Duży	2024	2025	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.2	Sporządzenie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenów usług w sołectwie Odrzywołek - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Belsk Duży	2024	2025	40 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 049 704,50	5 473 921,25	0,00	0,00	0,00	5 473 921,25
1.3.2.3	Modernizacja komunalnej oczyszczalni ścieków w Belsku Dużym - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Belsk Duży	2024	2025	3 095 000,00	1 557 500,00	0,00	0,00	0,00	1 557 500,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej od miejscowości Belsk Duży (osiedle PGR) do wsi Rębowola, Skowronki gmina Belsk Duży - etap II /od Małej Wsi do Rębowola, Skowronki/ - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Belsk Duży	2024	2025	5 886 074,50	2 943 037,25	0,00	0,00	0,00	2 943 037,25
1.3.2.5	Budowa budynku Klubu Malucha, położonego na działce nr 7/39 w obrębie PGR Stara Wieś - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Belsk Duży	2023	2025	1 068 630,00	973 384,00	0,00	0,00	0,00	973 384,00

## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Belsk Duży na lata 2025-2033**

### **I. Główne założenia przyjęte do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej**

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje lata 2024-2029 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych zobowiązań.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2022-2023 oraz plan budżetu na rok 2024 wg stanu na 30 października oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2024 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2025 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju. Zmiany ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wprowadzone 1 października 2024 r. spowodowały zmianę struktury dochodów w wieloletniej prognozie finansowej.

### **II. Prognozowane dochody**

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W budżecie na 2025 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty :

- 1) subwencji ogólnej,
- 2) środki z rezerwy na uzupełnienie dochodów jst (art. 89 ust. o dochodach jst),
- 3) dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- 4) planowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych,

ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, szacunkowo kwoty dochodów własnych z opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomościami oraz wpływów z różnych dochodów.

#### **1. Dochody bieżące**

W roku 2025 dochody bieżące gminy w stosunku do roku ubiegłego wzrosły o 1,4 %. Projekt udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zakłada wzrost dochodów w stosunku do roku poprzedniego o 190,7 % tj. o kwotę 10.943.523,64 zł. Natomiast udział gminy w podatku dochodowym od osób prawnych wyliczony przez Ministra Finansów spadł o kwotę 943.632,02 zł tj. 80 %). Jest to wynik zmiany sposobu naliczania tych dochodów poprzez zmianę ustawy o dochodach jst.

Założono, że od 2026 do 2033 roku dochody bieżące będą rosły średnio o 1,13 %.

Projekt zakłada wzrost w 2025 r. wpływów z podatku od nieruchomości o 4,4 % w stosunku do 2024 r. Uwzględniono wzrost stawki podatkowej o 2,8 %, pozyskanie nowych podatników

oraz ściągnięcie zaległości z tytułu tego podatku. W kolejnych latach 2026 – 2033 zakłada się wzrost z podatku od nieruchomości średnio o 1,9 %.

W 2025 r. projekt zakłada spadek o 59,7 % dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Uzasadnieniem spadku dochodów z tego tytułu jest brak planu dochodów z tytułu środków na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym oraz brak planu dotacji tj. zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa dla rolników oraz mniejszą planowaną dotacją z budżetu Wojewody na świadczenia rodzinne. W latach 2026-2033 zakłada się wzrost średnio o 7,9 % w/w dochodów.

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: subwencja ogólna, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych.

### **Subwencja ogólna i środki z rezerwy na uzupełnienie dochodów jst ( art.89 ustawy o dochodach jst)**

Planowaną na 2025 r. **subwencję ogólną i środki z rezerwy na uzupełnienie dochodów jst ( art.89 ustawy o dochodach jst)** przyjęto w wysokościach podanych przez Ministra Finansów, pismem nr ST3.4750.14.2024. W kolejnych latach 2026-2033 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2025 roku i obowiązujące przepisy.

Po zmianie ustawy o dochodach jst w 2024 r., gmina otrzyma wyłącznie subwencję ogólną z budżetu państwa po uwzględnieniu potrzeb finansowych takich jak: wyrównawcza, oświatowa, rozwojowa, ekologiczna i uzupełniająca. Kwota subwencji ogólnej na 2025 r. wynosi 5.844.811,48 zł, natomiast środki na rezerwę uzupełniającą dochody kwotę 1.124.462,60 zł. Dochody te w stosunku do roku 2024 spadły o kwotę 5.874.788,92 zł, tj. 84,3 %.

### **Podatki i opłaty lokalne**

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości. W 2025 roku planuje się wzrost tego podatku o 4,4 %, natomiast w latach kolejnych zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Wzrost podatku od nieruchomości w 2025 r. wynika z podwyżki stawek podatku o około 2,8 % , pozyskaniu nowych podatników tego podatku oraz urealnieniu dochodów biorąc pod uwagę dane historyczne. W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów z podatków, będący pochodną planowanego całorocznego wzrostu stawek podatkowych uchwalanych przez Radę Gminy. Przy tym założeniu łączna dynamika planowanych wpływów z tytułu podatku od nieruchomości kształtuje się w sposób następujący:

Wyszczególnienie	Dynamika w latach (%)								
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
<b>Podatek od nieruchomości</b>	4,2	4,4	2,9	1,3	1,4	2,3	1,0	1,0	0,0

### **Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych**

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto na rok 2025 w wysokości podanej przez Ministra Finansów pismem z dnia 14.10.2024 r. w kwocie

16.683.302,64 zł, tj. wzrost dochodów o 190,7 % w stosunku do projektu w 2024 r. Jest to wynik zmiany sposobu naliczania tych dochodów poprzez zmianę ustawy o dochodach jst. W latach następnych prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu średnio o 0,6 %. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych również uległy reformie. Zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 14.10.2024 r. gmina otrzyma kwotę 235.857,98 zł, tj. mniej o 88,0 % w stosunku do 2024 r. W latach następnych prognozuje się średnio wzrost dochodów z tego tytułu o 3,7 %. Dochody w ostatnich latach trudne do przewidzenia.

Dynamika planowanych wpływów z udziałów w podatku od osób fizycznych i prawnych przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie udziałów gminy w :	Dynamika w latach (%)								
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
- podatku dochodowym od osób fizycznych	161,7	0,7	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,3	0,6
- podatku dochodowym od osób prawnych	-80,0	3,9	4,1	3,9	3,8	3,6	3,5	3,4	3,3

### Dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące

Na 2025 rok kwotę **dotacji celowych** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 25.10.2024 r. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości średniej 7,9 %. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2024 roku.

Wyszczególnienie	Dynamika w latach (%)								
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Dotacje celowe i środki na cele bieżące	-64,8	42,0	3,3	3,2	3,1	3,0	2,9	2,9	2,8

## 2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w roku 2025 zaprojektowano przyznane środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych na zadania wieloletnie:

- 1) „Modernizacja komunalnej oczyszczalni ścieków w Belsku Dużym” – kwotę 1.000.000 zł
- 2) „Budowa kanalizacji sanitarnej od miejscowości Belsk Duży (osiedle PGR) do wsi Rębowola, Skowronki gmina Belsk Duży – etap II /od Małej Wsi do Rębowola, Skowronki/ - kwotę 2.732.537,25 zł.

W ramach dochodów majątkowych zaprojektowano przyznane środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na zadanie :

- 1) „Remont i renowacja zabytkowego kościoła Parafii Rzymskokatolickiej pw. św. Jana Chrzciciela w Łęczeszycach w kwocie 770.119,16 zł.

W grupie wydatków majątkowych zaprojektowano środki z NFOŚiGW z funduszy Krajowego Planu Odbudowy na przedsięwzięcie :

- 1) „Termomodernizacja budynków Publicznej Szkoły Podstawowej A i B w Belsku Dużym” w kwocie 6.519.233,00 zł.

Zaprojektowano dochody majątkowe z Samorządu Województwa ze środków unijnych Europejskiego Funduszu dla Mazowsza w kwocie 2.537.250 zł na zadanie inwestycyjne :

- 1) „Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego z pełnym wyposażeniem dla OSP Lewiczyn. Zadanie planowane do realizacji w 2024 r., z powodów technicznych będzie rezygnacja z realizacji w bieżącym roku.

Zaprojektowane środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w 2025 r. wynoszą kwotę 3.732.537,25 zł.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowana dynamika planowanych wpływów dochodów na lata 2026-2033 zakłada średni spadek dochodów ogółem o 2,3 %. Tabela przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1.	Dochody ogółem, z tego:	%	5,3	-21	1,9	1,3	0,9	0,01	0,7	0,6	0,6
1.1	Dochody bieżące	%	-2,8	3,0	1,9	1,3	0,9	0,01	0,7	0,6	0,6
1.2	Dochody majątkowe	%	43,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

### III. Prognozowane wydatki

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ust 2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących (ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki). W związku z powyższym w latach 2025-2033 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne. Wzrost cen związanych z inflacją powoduje stały wzrost wydatków bieżących na utrzymanie majątku gminy i jej funkcjonowanie, co powoduje, że wypracowanie nadwyżki staje się nierealne, a planowanie zadań inwestycyjnych coraz bardziej niemożliwe.

Na 2025 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 63.817.787,55 zł, w tym bieżące 41.792.549,00 zł i majątkowe 21.825.238,55 zł.

**Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane** ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na 30.IX.2024 r. W 2025 r. zaplanowano średnioroczny wzrost wynagrodzenia zasadniczego obsługi szkół i obsługi innych jednostek do wysokości najniższego wynagrodzenia tj. z 4.666 zł (od 01.I.2025 r.), co daje wzrost o 8,52 %. Dla pozostałych pracowników przewidziano podwyżki wynagrodzenia do 10 %. Dla pracowników UG do wysokości 12,52 %. W budżecie uwzględniono podwyżkę dla nauczycieli w wysokości 5,0 % od 01.I.2025 r.

**Zakup towarów i usług (gaz, centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda i kanalizacja)** na poziomie przewidywanego wykonania za 2024 rok. Gmina podpisała umowę na dostawę energii elektrycznej na korzystnych warunkach z uwzględnieniem spadku cen. Na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe.

W kolejnych latach wydatki bieżące z w/w tytułów planuje się o wzrost średnioroczny o 1,6 %.

**Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy w 2025** przyjęto na podstawie zawartych umów z jednostkami samorządu terytorialnego, promes lub wystosowanych pism uwzględniających zadanie do realizacji, jak również zaplanowano dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych Gminy.

**Wydatki na obsługę długu** zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i planowanych do zaciągnięcia w 2025 r., uwzględniając stopy procentowej redyskonta weksla. Wydatki na obsługę długu zaplanowano do roku 2033. Zaprojektowane wydatki na obsługę długu w 2025 r. wynoszą kwotę 165.934 zł, a w latach 2026-2033 stanowią kwotę 477.780,00 zł.

### Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym w latach 2025-2033.

W roku 2025 planuje się przeznaczyć na zadania majątkowe 22.025.238,55 zł. Głównym źródłem finansowania inwestycji są środki z Programu Inwestycji Strategicznych POLSKI ŁAD, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, środków Samorządu Województwa z FEM, środki z NFOŚiGW z KPO, środki własne oraz nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych.

Wydatki inwestycyjne mają charakter dokumentu kroczącego aktualizowanego co roku. Aktualizacja będzie dokonywana corocznie przez weryfikację zakresów rzeczowych zadań inwestycyjnych i wynikających z tego kosztów, wprowadzanie nowych zadań oraz eliminowanie zadań do realizacji, których się odstąpi. Nowowprowadzane zadania będą umieszczane w planie zgodnie ze strategią rozwoju gminy Belsk Duży. Aktualizacja będzie przeprowadzana co najmniej raz w roku w trakcie przygotowywania projektu budżetu na kolejny rok budżetowy. Inne zmiany będą wprowadzane w miarę potrzeb realizacji poszczególnych zadań.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowana dynamika planowanych wydatków na lata 2025-2033 przedstawia się następująco:

Lp.	Treść	j.m.	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
	<b>Wydatki ogółem, z tego:</b>	%	-1,5	-41,7	2,0	1,3	0,9	0,7	0,7	0,6	0,6
	Wydatki bieżące, w tym:	%	-8,3	4,4	2,7	1,4	2,0	1,2	0,9	1,0	0,6
1.	Wynagrodzenia i pochodne	%	11,2	2,2	1,1	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,7
2.	Wydatki majątkowe	%	24,8	-93,7	-19	-1,6	-45	-35	-18	0	0

### IV. Prognozowane przychody i rozchody budżetu

Wielkości przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu Gminy przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Treść	J.m.	2025	2026	2027	2028
1.	<b>Dochody</b>	zł	<b>57.977.252,11</b>	<b>45.735.389,00</b>	<b>46.594.721,00</b>	<b>47.197.850,00</b>
2.	<b>Wydatki</b>	zł	<b>63.817.787,55</b>	<b>45.037.296,00</b>	<b>45.947.499,00</b>	<b>46.550.628,00</b>
3.	<b>Wynik budżetu</b>	zł	<b>-5.940.535,44</b>	<b>698.083</b>	<b>647.222</b>	<b>647.222</b>
4.	<b>Przychody</b>	zł	<b>3.674.959,44</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
5.	<b>Rozchody</b>	zł	<b>405.800,00</b>	<b>698.093</b>	<b>647.222</b>	<b>647.222</b>
6.	<b>Kredyty i pożyczki</b>	zł	<b>2.571.376,00</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Lp	Treść	J. m.	2029	2030	2031	2032	2033
1.	<b>Dochody</b>	zł	<b>47.600.779</b>	<b>47.613.265</b>	<b>47.944.479</b>	<b>48.218.622</b>	<b>48.485.694</b>
2.	<b>Wydatki</b>	zł	<b>46.953.557</b>	<b>47.291.843</b>	<b>47.623.057</b>	<b>47.897.200</b>	<b>48.164.272</b>
3.	<b>Wynik budżetu</b>	zł	<b>647.222</b>	<b>321.422</b>	<b>321.422</b>	<b>321.422</b>	<b>321.422</b>
4.	<b>Przychody</b>	zł	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
5.	<b>Rozchody</b>	zł	<b>647.222</b>	<b>321.422</b>	<b>321.422</b>	<b>321.422</b>	<b>321.422</b>
	<b>Kredyty i pożyczki</b>	zł	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2025 planuje się deficyt budżetowy w kwocie -5.940.535,44 zł i rozchody w kwocie 405.800 zł które zostaną pokryte nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 3.674.959,44 zł oraz przychodami pochodzącymi z planowanej do zaciągnięcia pożyczki z WFOŚiGW w Warszawie w kwocie 2.571.376,00 zł. W roku 2025 oraz w kolejnych latach planuje się nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

## V. Prognoza długu

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego w 2025 roku zastosowanie będą miały przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, zgodnie z nimi Gmina spełnia relacje i dopuszczalne limity zadłużenia, co przedstawiono w załączniku WPF.

W planowanym poziomie zadłużenia na koniec kolejnych lat 2025-2033 uwzględniono spłaty rat pożyczek wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach pożyczkowych oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczek.

Zadłużenie gminy na koniec 2025 roku wyniesie 3.925.447,00 zł.

W 2025 r. planuje się zaciągnięcie pożyczki z WOŚiGW w Warszawie w kwocie 2.571.376 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja budynku SP ZOZ Belmed”. Spłata pożyczki planowana jest na lata 2026-2033 w równych ratach wynoszących kwotę 321.422 zł. Oprocentowanie pożyczki 2,2 %.

## VI. Wieloletnie przedsięwzięcia bieżące i majątkowe

W 2025 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 13.612.580,25 zł, w tym na przedsięwzięcia majątkowe kwotę 13.492.580,25 zł oraz na przedsięwzięcia bieżące w kwocie 120.000,00 zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały.

**W wykazie przedsięwzięć uwzględniono następujące zadania:**

- Wydatki na programu projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków , o których mowa w art.5 ust.1 punkt 2, 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, z tego:**

### a) Wydatki majątkowe:

- „ Termomodernizacja budynków Publicznej Szkoły Podstawowej A i B w Belsku Dużym”.

Przedsięwzięcie planowane na lata 2024-2025. Łączne nakłady finansowe zaprojektowano na kwotę 8.022.159,00 zł. Limit wydatków na 2025 rok określono na kwotę 8.018.659,00 zł, a limit zobowiązań na kwotę 8.018.659 zł. Finansowanie zadania zaprojektowano: środki własne gminy- 1.499.426,00 zł, środki z NFOŚiGW z funduszy Krajowego Planu Odbudowy – 6.519.233,00 zł.

## **1. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe,**

### **a) wydatki bieżące:**

- „Sporządzenie planu ogólnego dla gminy Belsk Duży”. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady finansowe zaprojektowano w kwocie 200.000 zł. Limit wydatków na 2025 r. określono w kwocie 100.000 zł. Limit zobowiązań na kwotę 100.000 zł. Realizacja ze środków własnych.

- „Sporządzenie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenów usług w sołectwie Odrzywołek”. Łączne nakłady finansowe zaprojektowano w kwocie 40.000 zł. Limit wydatków na 2025 r. określono w kwocie 20.000 zł. Limit zobowiązań na kwotę 20.000 zł. Realizacja ze środków własnych.

### **b) wydatki majątkowe:**

- „Budowa kanalizacji sanitarnej od miejscowości Belsk Duży (osiedle PGR) do wsi Rębowola, Skowronki gmina Belsk Duży – etap II /od Małej Wsi do Rębowola, Skowronki/”. Przedsięwzięcie planowane na lata 2024-2025. Łączne nakłady finansowe zaprojektowano na kwotę 5.886.084,50 zł. Limit wydatków na 2025 rok określono w kwocie 2.943.037,25 zł, a limit zobowiązań na kwotę 2.943.037,25 zł. Zadanie realizowane z Rządowego Funduszu Polski Ład oraz środków własnych. Montaż finansowy: (środki własne gminy 421.000 zł, w podziale na lata: 2024 r. – 210.500 zł, 2025 r. – 210.500 zł) środki zewnętrzne z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 5.465.074,50 zł, w podziale na lata: 2024 r. – 2.732.537,25 zł, 2025 r. – 2.732.537,25 zł.

- „Budowa budynku Klubu Malucha, położonego na działce nr 7/39 w obrębie PGR Stara Wieś”, rozpoczęto zadanie w 2023 r. Łączne nakłady finansowe zaprojektowano w kwocie 1.068.630 zł. Limit wydatków zaprojektowano w 2025 r. na kwotę 973.384 zł, natomiast limit zobowiązań na kwotę 973.384 zł. Zadanie realizowane ze środków własnych gminy.

- „Modernizacja komunalnej oczyszczalni ścieków w Belsku Dużym” zaprojektowano na lata 2024 – 2025. Ustalono nakłady finansowe na kwotę 3.095.000 zł. Limit wydatków w 2025 r. – 1.557.500 zł. Limit zobowiązań zaprojektowano w kwocie 1.557.500 zł. Zadanie realizowane przy udziale środków z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 2.000.000 zł tj. w 2024 r. – 1.000.000 zł, w 2025 r. – 1.000.000 zł /środki własne gminy w kwocie 1.095.000 zł tj. w 2024 r. – 537.500 zł, w 2025 r. – 557.500 zł/.