

**ZARZĄDZENIE NR 15/2023**  
**Wójta Gminy Łubianka**  
**z dnia 31 marca 2023 r.**

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

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1747, 1079, 1768, 1725, 1964 i 2414; Dz.U. z 2023 r. poz. 412) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 83) zarządzam, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XLIII/427/2022 Rady Gminy Łubianka z dnia 19 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2023-2038, zmienionej:

- 1) Zarządzeniem Nr 3/2023 Wójta Gminy Łubianka z dnia 25 stycznia 2023 r.,
- 2) Zarządzeniem Nr 7/2023 Wójta Gminy Łubianka z dnia 9 lutego 2023 r.,
- 3) Uchwałą Nr XLV/447/2023 Rady Gminy Łubianka z dnia 27 marca 2023 r.

wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XLIII/427/2022 Rady Gminy Łubianka z dnia 19 grudnia 2022 r., określający Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łubianka na lata 2023 – 2038, otrzymuje brzmienie określone załącznikiem nr 1 do niniejszego Zarządzenia,

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie zmian do Zarządzenia Nr 15/2023 Wójta Gminy Łubianka z dnia 31 marca 2023 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 marca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

2. Dochody ogółem zwiększono o 234 840,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 234 840,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wydatki ogółem zwiększono o 234 840,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 234 840,00 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
4. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
<b>Dochody ogółem</b>	<b>69 493 606,41</b>	<b>+234 840,00</b>	<b>69 728 446,41</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>39 384 552,41</b>	<b>+234 840,00</b>	<b>39 619 392,41</b>
Dotacje bieżące	3 534 218,41	+234 840,00	3 769 058,41
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>72 367 440,84</b>	<b>+234 840,00</b>	<b>72 602 280,84</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>39 347 086,96</b>	<b>+234 840,00</b>	<b>39 581 926,96</b>
Wynagrodzenia i pochodne	17 397 473,42	+29 064,00	17 426 537,42
Pozostałe wydatki bieżące	19 999 613,54	+205 776,00	20 205 389,54

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 15/2023  
z dnia 2023-03-31

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	69 728 446,41	39 619 392,41	5 483 862,00	150 617,00	13 747 861,00	3 769 058,41	16 467 994,00	4 728 094,00	30 109 054,00	951 601,00	29 157 453,00	
2024	40 465 060,00	37 966 060,00	5 773 410,00	158 570,00	14 527 173,00	3 425 122,00	14 081 785,00	4 977 737,00	2 499 000,00	0,00	2 499 000,00	
2025	38 987 941,00	38 987 941,00	5 952 386,00	163 486,00	14 977 515,00	3 531 301,00	14 363 253,00	5 132 047,00	0,00	0,00	0,00	
2026	39 962 640,00	39 962 640,00	6 101 196,00	167 573,00	15 351 953,00	3 619 584,00	14 722 334,00	5 260 348,00	0,00	0,00	0,00	
2027	41 121 558,00	41 121 558,00	6 278 131,00	172 433,00	15 797 160,00	3 724 552,00	15 149 282,00	5 412 898,00	0,00	0,00	0,00	
2028	42 314 084,00	42 314 084,00	6 460 197,00	177 434,00	16 255 278,00	3 832 564,00	15 588 611,00	5 569 872,00	0,00	0,00	0,00	
2029	43 498 879,00	43 498 879,00	6 641 083,00	182 402,00	16 710 426,00	3 939 876,00	16 025 092,00	5 725 828,00	0,00	0,00	0,00	
2030	44 673 349,00	44 673 349,00	6 820 392,00	187 327,00	17 161 608,00	4 046 253,00	16 457 769,00	5 880 425,00	0,00	0,00	0,00	
2031	45 877 361,52	45 877 361,52	7 004 543,00	192 385,00	17 624 971,00	4 155 502,00	16 899 960,52	6 039 196,00	0,00	0,00	0,00	
2032	46 948 397,00	46 948 397,00	7 186 661,00	197 387,00	18 083 220,00	4 263 545,00	17 217 584,00	6 196 215,00	0,00	0,00	0,00	
2033	48 196 279,00	48 196 279,00	7 373 514,00	202 519,00	18 553 384,00	4 374 397,00	17 692 465,00	6 357 317,00	0,00	0,00	0,00	
2034	49 403 687,00	49 403 687,00	7 557 852,00	207 582,00	19 017 219,00	4 483 757,00	18 137 277,00	6 516 250,00	0,00	0,00	0,00	
2035	50 491 775,00	50 491 775,00	7 739 240,00	212 564,00	19 473 632,00	4 591 367,00	18 474 972,00	6 672 640,00	0,00	0,00	0,00	
2036	51 657 686,00	51 657 686,00	7 917 243,00	217 453,00	19 921 526,00	4 696 968,00	18 904 496,00	6 826 111,00	0,00	0,00	0,00	
2037	52 798 555,00	52 798 555,00	8 091 422,00	222 237,00	20 359 800,00	4 800 301,00	19 324 795,00	6 976 285,00	0,00	0,00	0,00	
2038	53 911 525,00	53 911 525,00	8 261 342,00	226 904,00	20 787 356,00	4 901 107,00	19 734 816,00	7 122 787,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
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	
2023	72 602 280,84	39 581 926,96	17 426 537,42	0,00	0,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	33 020 353,88	33 020 353,88	416 846,00	
2024	38 720 190,00	35 852 690,00	17 470 419,00	0,00	0,00	1 746 074,00	0,00	0,00	0,00	2 867 500,00	2 867 500,00	0,00	
2025	36 985 285,00	36 485 285,00	18 081 884,00	0,00	0,00	1 386 653,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2026	37 811 732,00	37 311 732,00	18 714 750,00	0,00	0,00	1 042 277,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2027	38 584 184,00	38 084 184,00	19 376 499,00	0,00	0,00	714 113,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2028	39 703 964,00	39 203 964,00	20 303 852,00	0,00	0,00	405 735,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2029	41 139 334,00	40 925 957,00	20 867 284,00	0,00	0,00	316 115,00	0,00	0,00	0,00	213 377,00	213 377,00	0,00	
2030	42 167 553,00	41 967 298,00	21 441 134,00	0,00	0,00	270 042,00	0,00	0,00	0,00	200 255,00	200 255,00	0,00	
2031	43 441 256,90	42 985 978,94	22 030 765,00	0,00	0,00	221 961,00	0,00	0,00	0,00	455 277,96	455 277,96	0,00	
2032	44 900 550,52	44 068 969,52	22 631 103,00	0,00	0,00	179 459,00	0,00	0,00	0,00	831 581,00	831 581,00	0,00	
2033	45 702 204,00	45 172 322,00	23 236 485,00	0,00	0,00	143 747,00	0,00	0,00	0,00	529 882,00	529 882,00	0,00	
2034	47 984 403,00	46 301 258,00	23 852 252,00	0,00	0,00	112 114,00	0,00	0,00	0,00	1 683 145,00	1 683 145,00	0,00	
2035	49 147 491,00	47 459 213,00	24 478 374,00	0,00	0,00	85 525,00	0,00	0,00	0,00	1 688 278,00	1 688 278,00	0,00	
2036	50 674 459,00	48 644 868,00	25 114 812,00	0,00	0,00	62 359,00	0,00	0,00	0,00	2 029 591,00	2 029 591,00	0,00	
2037	51 574 387,00	49 856 294,00	25 761 518,00	0,00	0,00	40 387,00	0,00	0,00	0,00	1 718 093,00	1 718 093,00	0,00	
2038	52 711 320,00	51 087 306,00	26 418 437,00	0,00	0,00	13 120,00	0,00	0,00	0,00	1 624 014,00	1 624 014,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-2 873 834,43	0,00	4 591 187,43	2 335 055,41	617 702,41	663 598,32	663 598,32	1 592 533,70	1 592 533,70
2024	1 744 870,00	1 744 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 002 656,00	2 002 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 150 908,00	2 150 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 537 374,00	2 537 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 610 120,00	2 610 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 359 545,00	2 359 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 505 796,00	2 505 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 436 104,62	2 436 104,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 047 846,48	2 047 846,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 494 075,00	2 494 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 419 284,00	1 419 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 344 284,00	1 344 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	983 227,00	983 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 224 168,00	1 224 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 200 205,00	1 200 205,00	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>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 717 353,00	1 717 353,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 744 870,00	1 744 870,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 002 656,00	2 002 656,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 150 908,00	2 150 908,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 537 374,00	2 537 374,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 610 120,00	2 610 120,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 359 545,00	2 359 545,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 505 796,00	2 505 796,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 436 104,62	2 436 104,62	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 047 846,48	2 047 846,48	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 494 075,00	2 494 075,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 419 284,00	1 419 284,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 344 284,00	1 344 284,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	983 227,00	983 227,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 224 168,00	1 224 168,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 205,00	1 200 205,00	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: 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 060 463,10	0,00	37 465,45	2 293 597,47
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	27 315 593,10	0,00	2 113 370,00	2 113 370,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	25 312 937,10	0,00	2 502 656,00	2 502 656,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	23 162 029,10	0,00	2 650 908,00	2 650 908,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	20 624 655,10	0,00	3 037 374,00	3 037 374,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	18 014 535,10	0,00	3 110 120,00	3 110 120,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	15 654 990,10	0,00	2 572 922,00	2 572 922,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	13 149 194,10	0,00	2 706 051,00	2 706 051,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 713 089,48	0,00	2 891 382,58	2 891 382,58
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 665 243,00	0,00	2 879 427,48	2 879 427,48
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 171 168,00	0,00	3 023 957,00	3 023 957,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 751 884,00	0,00	3 102 429,00	3 102 429,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 407 600,00	0,00	3 032 562,00	3 032 562,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 424 373,00	0,00	3 012 818,00	3 012 818,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 205,00	0,00	2 942 261,00	2 942 261,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 824 219,00	2 824 219,00

<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
2023	10,23%	5,57%	8,23%	13,07%	13,47%	TAK	TAK
2024	10,11%	11,17%	11,17%	11,79%	12,19%	TAK	TAK
2025	9,56%	10,97%	x	11,23%	11,63%	TAK	TAK
2026	8,79%	10,16%	x	9,87%	10,76%	TAK	TAK
2027	8,69%	10,03%	x	10,20%	11,09%	TAK	TAK
2028	7,84%	9,14%	x	9,84%	10,73%	TAK	TAK
2029	6,76%	7,30%	x	8,96%	9,86%	TAK	TAK
2030	6,83%	7,33%	x	9,19%	9,19%	TAK	TAK
2031	6,37%	7,46%	x	9,44%	9,44%	TAK	TAK
2032	5,22%	7,17%	x	8,91%	8,91%	TAK	TAK
2033	6,02%	7,23%	x	8,37%	8,37%	TAK	TAK
2034	3,41%	7,16%	x	7,95%	7,95%	TAK	TAK
2035	3,12%	6,79%	x	7,54%	7,54%	TAK	TAK
2036	2,23%	6,55%	x	7,21%	7,21%	TAK	TAK
2037	2,63%	6,21%	x	7,10%	7,10%	TAK	TAK
2038	2,48%	5,79%	x	6,94%	6,94%	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
2023	30,92	30,92	30,92	242 761,00	242 761,00	242 761,00	10 666,92	10 666,92	30,92
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	496 331,08	496 331,08	405 442,08	3 024 500,00	12 000,00	3 012 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 879 500,00	12 000,00	2 867 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					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
2023	1 717 353,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 732 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 990 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 138 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 525 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 598 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 347 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 493 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 301 049,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 931 846,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 094 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 019 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 044 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	683 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	924 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	900 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<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.

Załącznik do objaśnień

ROK	PRZYCHODY		ROZCHODY						Wydatki zmniejszające dług	Kwota długu	Dług spłacany wydatkami
	Nowo zaciągnięte zobowiązania		Splaty kredytu z 2022 r. i 2023 r.	Wykup obligacji z 2019 r. i spłata kredytu długoterminowego z 2020,2021 r.	Splaty zaciągniętych kredytów (UE)	Splaty pożyczek z 2017 r. (NFOŚiGW)	Splaty kredytów zaciągniętych przed 2019 r.	Ogółem splaty kredytów			
	Kredyty i pożyczki	Obligacje									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2021	3 254 413,21			110 072,00	288 625,00	15 964,00	933 477,00	1 348 138,00	115 750,00	29 354 339,69	
2022	1 000 000,00			435 434,00	312 840,00	14 578,00	1 148 727,00	1 911 579,00		28 442 760,69	
2023	2 335 055,41		120 000,00	435 434,00		13 192,00	1 148 727,00	1 717 353,00		29 060 463,10	
2024			132 000,00	435 434,00		13 192,00	1 164 244,00	1 744 870,00		27 315 593,10	
2025			132 000,00	435 434,00		13 192,00	1 422 030,00	2 002 656,00		25 312 937,10	
2026			132 000,00	435 434,00		13 192,00	1 570 282,00	2 150 908,00		23 162 029,10	
2027			132 000,00	435 434,00		10 938,00	1 959 002,00	2 537 374,00		20 624 655,10	
2028			132 000,00	435 434,00		8 684,00	2 034 002,00	2 610 120,00		18 014 535,10	
2029			132 000,00	1 435 434,00		8 684,00	783 427,00	2 359 545,00		15 654 990,10	
2030			132 000,00	1 435 434,00		8 684,00	929 678,00	2 505 796,00		13 149 194,10	

2031			175 055,41	1 325 435,21		5 936,00	929 678,00	2 436 104,62		10 713 089,48	
2032			116 000,00	1 000 000,00		2 168,48	929 678,00	2 047 846,48		8 665 243,00	
2033			400 000,00	1 096 000,00			998 075,00	2 494 075,00		6 171 168,00	
2034			400 000,00				1 019 284,00	1 419 284,00		4 751 884,00	
2035			300 000,00				1 044 284,00	1 344 284,00		3 407 600,00	
2036			300 000,00				683 227,00	983 227,00		2 424 373,00	
2037			300 000,00				924 168,00	1 224 168,00		1 200 205,00	
2038			300 000,00				900 205,00	1 200 205,00		0,00	
OGÓLEM			3 335 055,41	9 450 413,21	601 465,00						