

UCHWAŁA NR LIV/533/2024
Rady Gminy Łubianka
z dnia 22 stycznia 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2024-2038

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 i 9 lit. e ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688) w związku z art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 2 i 6 i art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1270, 497, 1273, 1407, 1641, 1693 i 1872), art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2023 r. poz. 103, 185, 547, 1088, 1234, 1641, 1672 i 1717) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 83) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr LIII/525/2023 Rady Gminy Łubianka z dnia 11 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2024-2038,

wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik nr 1 do Uchwały Nr LIII/525/2023 Rady Gminy Łubianka z dnia 11 grudnia 2023 r., określający Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łubianka na lata 2024 – 2038, otrzymuje brzmienie określone załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubianka na lata 2024-2038

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 stycznia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

2. Dochody ogółem zwiększono o 849 065,92 zł, z czego dochody bieżące nie uległy zmianie, a dochody majątkowe zwiększono o 849 065,92 zł.
3. Wydatki ogółem zwiększono o 3 000 000,00 zł, z czego wydatki bieżące nie uległy zmianie, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 000 000,00 zł.
4. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 803 431,72 zł.

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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	68 212 765,00	+849 065,92	69 061 830,92
Dochody majątkowe	22 180 964,00	+849 065,92	23 030 029,92
Wydatki ogółem	68 865 262,64	+3 000 000,00	71 865 262,64
Wydatki majątkowe	25 119 109,07	+3 000 000,00	28 119 109,07
Wynik budżetu	-652 497,64	-2 150 934,08	-2 803 431,72

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

1. Przychody zwiększono o 2 150 934,08 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 2 150 934,08 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 409 367,64	+2 150 934,08	4 560 301,72
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 409 367,64	+2 150 934,08	4 560 301,72

Źródło: opracowanie własne.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2038. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łubianka

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 756 870,00	0,00	1 756 870,00
2025	2 014 656,00	88 326,64	2 102 982,64
2026	2 162 908,00	100 000,00	2 262 908,00
2027	2 549 374,00	100 000,00	2 649 374,00
2028	2 622 120,00	100 000,00	2 722 120,00
2029	2 371 545,00	150 000,00	2 521 545,00
2030	2 517 796,00	350 000,00	2 867 796,00
2031	2 444 049,21	350 000,00	2 794 049,21
2032	2 059 846,48	350 000,00	2 409 846,48
2033	2 594 075,00	350 000,00	2 944 075,00
2034	1 519 284,00	350 000,00	1 869 284,00
2035	1 544 284,00	550 000,00	2 094 284,00
2036	1 183 227,00	550 000,00	1 733 227,00
2037	1 389 289,35	575 000,00	1 964 289,35
2038	900 205,00	596 975,08	1 497 180,08

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka na lata 2024-2038 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	9,93%	12,96%	TAK	12,61%	TAK
2025	9,16%	12,59%	TAK	12,24%	TAK
2026	8,54%	11,67%	TAK	11,31%	TAK
2027	8,93%	12,23%	TAK	11,87%	TAK
2028	8,48%	12,12%	TAK	11,76%	TAK
2029	7,57%	11,65%	TAK	11,29%	TAK
2030	7,84%	11,67%	TAK	11,31%	TAK
2031	7,24%	11,79%	TAK	11,79%	TAK
2032	6,07%	11,89%	TAK	11,89%	TAK
2033	6,73%	11,90%	TAK	11,90%	TAK
2034	4,32%	11,86%	TAK	11,86%	TAK

2035	4,46%	11,82%	TAK	11,82%	TAK
2036	3,53%	11,71%	TAK	11,71%	TAK
2037	3,71%	11,57%	TAK	11,57%	TAK
2038	2,67%	11,37%	TAK	11,37%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Łubianka spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

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
uchwały nr Uchwała Nr LIV/533/2024
z dnia 2024-01-22

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	69 061 830,92	46 031 801,00	7 985 798,00	208 790,00	17 483 756,00	5 425 950,00	14 927 507,00	5 166 019,00	23 030 029,92	531 772,00	22 498 257,92	
2025	47 855 369,00	47 855 369,00	8 313 216,00	217 350,00	18 200 590,00	5 648 414,00	15 475 799,00	5 377 826,00	0,00	0,00	0,00	
2026	49 338 886,00	49 338 886,00	8 570 926,00	224 088,00	18 764 808,00	5 823 515,00	15 955 549,00	5 544 539,00	0,00	0,00	0,00	
2027	50 572 358,00	50 572 358,00	8 785 199,00	229 690,00	19 233 928,00	5 969 103,00	16 354 438,00	5 683 152,00	0,00	0,00	0,00	
2028	51 988 384,00	51 988 384,00	9 031 185,00	236 121,00	19 772 478,00	6 136 238,00	16 812 362,00	5 842 280,00	0,00	0,00	0,00	
2029	53 340 081,00	53 340 081,00	9 265 996,00	242 260,00	20 286 562,00	6 295 780,00	17 249 483,00	5 994 179,00	0,00	0,00	0,00	
2030	54 673 582,00	54 673 582,00	9 497 646,00	248 316,00	20 793 726,00	6 453 174,00	17 680 720,00	6 144 033,00	0,00	0,00	0,00	
2031	55 985 748,00	55 985 748,00	9 725 590,00	254 276,00	21 292 775,00	6 608 050,00	18 105 057,00	6 291 490,00	0,00	0,00	0,00	
2032	57 273 420,00	57 273 420,00	9 949 279,00	260 124,00	21 782 509,00	6 760 035,00	18 521 473,00	6 436 194,00	0,00	0,00	0,00	
2033	58 590 709,00	58 590 709,00	10 178 112,00	266 107,00	22 283 507,00	6 915 516,00	18 947 467,00	6 584 226,00	0,00	0,00	0,00	
2034	59 938 296,00	59 938 296,00	10 412 209,00	272 227,00	22 796 028,00	7 074 573,00	19 383 259,00	6 735 663,00	0,00	0,00	0,00	
2035	61 316 877,00	61 316 877,00	10 651 690,00	278 488,00	23 320 337,00	7 237 288,00	19 829 074,00	6 890 583,00	0,00	0,00	0,00	
2036	62 665 848,00	62 665 848,00	10 886 027,00	284 615,00	23 833 384,00	7 396 508,00	20 265 314,00	7 042 176,00	0,00	0,00	0,00	
2037	63 919 165,00	63 919 165,00	11 103 748,00	290 307,00	24 310 052,00	7 544 438,00	20 670 620,00	7 183 020,00	0,00	0,00	0,00	
2038	65 133 629,00	65 133 629,00	11 314 719,00	295 823,00	24 771 943,00	7 687 782,00	21 063 362,00	7 319 497,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		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
2024	71 865 262,64	43 746 153,57	20 084 847,48	0,00	0,00	2 274 000,00	0,00	0,00	0,00	28 119 109,07	25 119 109,07	598 000,00
2025	45 752 386,36	44 664 653,00	20 785 477,00	0,00	0,00	1 761 520,00	0,00	0,00	0,00	1 087 733,36	1 087 733,36	0,00
2026	47 075 978,00	45 656 503,00	21 398 649,00	0,00	0,00	1 454 551,00	0,00	0,00	0,00	1 419 475,00	1 419 475,00	0,00
2027	47 922 984,00	46 667 319,00	21 960 364,00	0,00	0,00	1 333 569,00	0,00	0,00	0,00	1 255 665,00	1 255 665,00	0,00
2028	49 266 264,00	47 659 535,00	22 536 824,00	0,00	0,00	1 164 990,00	0,00	0,00	0,00	1 606 729,00	1 606 729,00	0,00
2029	50 818 536,00	48 715 194,00	23 117 147,00	0,00	0,00	1 041 383,00	0,00	0,00	0,00	2 103 342,00	2 103 342,00	0,00
2030	51 805 786,00	49 791 088,00	23 706 634,00	0,00	0,00	913 873,00	0,00	0,00	0,00	2 014 698,00	2 014 698,00	0,00
2031	53 191 698,79	50 873 951,00	24 293 373,00	0,00	0,00	780 732,00	0,00	0,00	0,00	2 317 747,79	2 317 747,79	0,00
2032	54 863 573,52	51 991 296,00	24 888 561,00	0,00	0,00	657 893,00	0,00	0,00	0,00	2 872 277,52	2 872 277,52	0,00
2033	55 646 634,00	53 135 974,00	25 498 331,00	0,00	0,00	531 680,00	0,00	0,00	0,00	2 510 660,00	2 510 660,00	0,00
2034	58 069 012,00	54 321 782,00	26 123 040,00	0,00	0,00	415 130,00	0,00	0,00	0,00	3 747 230,00	3 747 230,00	0,00
2035	59 222 593,00	55 543 894,00	26 749 993,00	0,00	0,00	315 699,00	0,00	0,00	0,00	3 678 699,00	3 678 699,00	0,00
2036	60 932 621,00	56 795 292,00	27 385 305,00	0,00	0,00	219 830,00	0,00	0,00	0,00	4 137 329,00	4 137 329,00	0,00
2037	61 954 875,65	58 068 873,00	28 022 013,00	0,00	0,00	126 949,00	0,00	0,00	0,00	3 886 002,65	3 886 002,65	0,00
2038	63 636 448,92	59 373 399,00	28 666 519,00	0,00	0,00	38 971,00	0,00	0,00	0,00	4 263 049,92	4 263 049,92	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-2 803 431,72	0,00	4 560 301,72	4 560 301,72	2 803 431,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 102 982,64	2 102 982,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 262 908,00	2 262 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 649 374,00	2 649 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 722 120,00	2 722 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 521 545,00	2 521 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 867 796,00	2 867 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 794 049,21	2 794 049,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 409 846,48	2 409 846,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 944 075,00	2 944 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 869 284,00	1 869 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 094 284,00	2 094 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 733 227,00	1 733 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 964 289,35	1 964 289,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 497 180,08	1 497 180,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 756 870,00	1 756 870,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 102 982,64	2 102 982,64	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 262 908,00	2 262 908,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 649 374,00	2 649 374,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 722 120,00	2 722 120,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 521 545,00	2 521 545,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 867 796,00	2 867 796,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 794 049,21	2 794 049,21	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 409 846,48	2 409 846,48	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 944 075,00	2 944 075,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 869 284,00	1 869 284,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 094 284,00	2 094 284,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 733 227,00	1 733 227,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 964 289,35	1 964 289,35	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 497 180,08	1 497 180,08	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 432 960,76	0,00	2 285 647,43	2 285 647,43
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	30 329 978,12	0,00	3 190 716,00	3 190 716,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	28 067 070,12	0,00	3 682 383,00	3 682 383,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	25 417 696,12	0,00	3 905 039,00	3 905 039,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	22 695 576,12	0,00	4 328 849,00	4 328 849,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	20 174 031,12	0,00	4 624 887,00	4 624 887,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	17 306 235,12	0,00	4 882 494,00	4 882 494,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	14 512 185,91	0,00	5 111 797,00	5 111 797,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	12 102 339,43	0,00	5 282 124,00	5 282 124,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 158 264,43	0,00	5 454 735,00	5 454 735,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	7 288 980,43	0,00	5 616 514,00	5 616 514,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	5 194 696,43	0,00	5 772 983,00	5 772 983,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 461 469,43	0,00	5 870 556,00	5 870 556,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 497 180,08	0,00	5 850 292,00	5 850 292,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 760 230,00	5 760 230,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	9,93%	11,25%	12,56%	12,96%	12,61%	TAK	TAK
2025	9,16%	11,73%	x	12,59%	12,24%	TAK	TAK
2026	8,54%	11,80%	x	11,67%	11,31%	TAK	TAK
2027	8,93%	11,74%	x	12,23%	11,87%	TAK	TAK
2028	8,48%	11,98%	x	12,12%	11,76%	TAK	TAK
2029	7,57%	12,04%	x	11,65%	11,29%	TAK	TAK
2030	7,84%	12,02%	x	11,67%	11,31%	TAK	TAK
2031	7,24%	11,93%	x	11,79%	11,79%	TAK	TAK
2032	6,07%	11,76%	x	11,89%	11,89%	TAK	TAK
2033	6,73%	11,58%	x	11,90%	11,90%	TAK	TAK
2034	4,32%	11,41%	x	11,86%	11,86%	TAK	TAK
2035	4,46%	11,26%	x	11,82%	11,82%	TAK	TAK
2036	3,53%	11,02%	x	11,71%	11,71%	TAK	TAK
2037	3,71%	10,60%	x	11,57%	11,57%	TAK	TAK
2038	2,67%	10,10%	x	11,37%	11,37%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	1 727 280,00	1 727 280,00	1 570 896,00	6 754 000,00	6 754 000,00	6 754 000,00	1 735 313,00	1 735 313,00	1 570 929,00
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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	8 770 000,00	8 770 000,00	6 754 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	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	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	1 756 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 014 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 162 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 549 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 622 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 371 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 517 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 444 049,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 059 846,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	2 594 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 519 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	1 544 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	1 183 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	1 389 289,35	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 splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik do objaśnień

ROK	PRZYCHODY		ROZCHODY						Wydatki zmniejszające dług	Kwota długu	Dług spłacany wydatkami
	Nowo zaciągnięte zobowiązania		Splaty kredytu z 2024 r.	Wykup obligacji z 2019 r. i splata kredytu długoterminowego z 2020,2021,2022, 2023 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	2 904 121,35		0,00	555 434,00		13 192,00	1 148 727,00	1 717 353,00		29 629 529,04	
2024	4 560 301,72		0,00	579 434,00		13 192,00	1 164 244,00	1 756 870,00		32 432 960,76	
2025			88 326,64	579 434,00		13 192,00	1 422 030,00	2 102 982,64		30 329 978,12	
2026			100 000,00	579 434,00		13 192,00	1 570 282,00	2 262 908,00		28 067 070,12	
2027			100 000,00	579 434,00		10 938,00	1 959 002,00	2 649 374,00		25 417 696,12	
2028			100 000,00	579 434,00		8 684,00	2 034 002,00	2 722 120,00		22 695 576,12	
2029			150 000,00	1 579 434,00		8 684,00	783 427,00	2 521 545,00		20 174 031,12	
2030			350 000,00	1 579 434,00		8 684,00	929 678,00	2 867 796,00		17 306 235,12	
2031			350 000,00	1 508 435,21		5 936,00	929 678,00	2 794 049,21		14 512 185,91	
2032			350 000,00	1 128 000,00		2 168,48	929 678,00	2 409 846,48		12 102 339,43	
2033			350 000,00	1 596 000,00			998 075,00	2 944 075,00		9 158 264,43	
2034			350 000,00	500 000,00			1 019 284,00	1 869 284,00		7 288 980,43	
2035			550 000,00	500 000,00			1 044 284,00	2 094 284,00		5 194 696,43	

2036		550 000,00	500 000,00			683 227,00	1 733 227,00		3 461 469,43	
2037		575 000,00	465 121,35			924 168,00	1 964 289,35		1 497 180,08	
2038		596 975,08				900 205,00	1 497 180,08		0,00	
OGÓLEM		4 560 301,72	13 354 534,56	601 465,00						