

**UCHWAŁA NR LVII/564/2024
RADY GMINY ŁUBIANKA
z dnia 25 marca 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, 1273, 1407, 1429, 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 2024 r. poz. 167 i 232) 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 uchwała, 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, zmienionej Uchwałą Nr LIV/533/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 22 stycznia 2024 r., Uchwałą Nr LV/551/2024 z dnia 19 lutego 2024 r., Zarządzeniem Nr 20/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 21 lutego 2024 r., 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 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 25 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

1. Dochody ogółem zwiększono o 619 349,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 619 349,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 361 318,71 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 208 318,71 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 153 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 934 496,43 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	72 541 950,92	+619 349,00	73 161 299,92
Dochody bieżące	46 085 921,00	+619 349,00	46 705 270,00
Dotacje bieżące	5 480 070,00	+611 849,00	6 091 919,00
Pozostałe	14 927 507,00	+7 500,00	14 935 007,00
Wydatki ogółem	76 734 477,64	+1 361 318,71	78 095 796,35
Wydatki bieżące	43 955 273,57	+1 208 318,71	45 163 592,28
Wynagrodzenia i pochodne	20 221 307,48	+111 127,00	20 332 434,48
Pozostałe wydatki bieżące	21 459 966,09	+1 097 191,71	22 557 157,80
Wydatki majątkowe	32 779 204,07	+153 000,00	32 932 204,07
Wynik budżetu	-4 192 526,72	-741 969,71	-4 934 496,43

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	44 664 653,00	+452 560,00	45 117 213,00
2026	45 656 503,00	+610 652,00	46 267 155,00
2027	46 667 319,00	+564 125,00	47 231 444,00
2028	47 659 535,00	+549 536,00	48 209 071,00
2029	48 715 194,00	+494 334,00	49 209 528,00
2030	49 791 088,00	+434 657,00	50 225 745,00
2031	50 873 951,00	+367 909,00	51 241 860,00
2032	51 991 296,00	+306 476,00	52 297 772,00
2033	53 135 974,00	+239 890,00	53 375 864,00
2034	54 321 782,00	+178 664,00	54 500 446,00

2035	55 543 894,00	+136 118,00	55 680 012,00
2036	56 795 292,00	+98 059,00	56 893 351,00
2037	58 068 873,00	+58 035,00	58 126 908,00
2038	59 373 399,00	+18 325,00	59 391 724,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 087 733,36	-452 560,00	635 173,36
2026	1 419 475,00	-610 652,00	808 823,00
2027	1 255 665,00	-564 125,00	691 540,00
2028	1 606 729,00	-549 536,00	1 057 193,00
2029	2 103 342,00	-494 334,00	1 609 008,00
2030	2 014 698,00	-534 657,00	1 480 041,00
2031	2 317 747,79	-467 909,00	1 849 838,79
2032	2 872 277,52	-406 476,00	2 465 801,52
2033	2 510 660,00	-439 890,00	2 070 770,00
2034	3 747 230,00	-378 664,00	3 368 566,00
2035	3 678 699,00	-136 118,00	3 542 581,00
2036	4 037 329,00	-98 059,00	3 939 270,00
2037	3 786 002,65	-58 035,00	3 727 967,65
2038	4 121 978,79	-60 294,71	4 061 684,08

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 761 520,00	+452 560,00	2 214 080,00
2026	1 454 551,00	+610 652,00	2 065 203,00
2027	1 333 569,00	+564 125,00	1 897 694,00
2028	1 164 990,00	+549 536,00	1 714 526,00
2029	1 041 383,00	+494 334,00	1 535 717,00
2030	913 873,00	+434 657,00	1 348 530,00
2031	780 732,00	+367 909,00	1 148 641,00
2032	657 893,00	+306 476,00	964 369,00
2033	531 680,00	+239 890,00	771 570,00
2034	415 130,00	+178 664,00	593 794,00
2035	315 699,00	+136 118,00	451 817,00
2036	219 830,00	+98 059,00	317 889,00
2037	126 949,00	+58 035,00	184 984,00
2038	38 971,00	+18 325,00	57 296,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 741 969,71 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 741 969,71 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

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 LVII/564/2024
z dnia 2024-03-25

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	73 161 299,92	46 705 270,00	7 985 798,00	208 790,00	17 483 756,00	6 091 919,00	14 935 007,00	5 166 019,00	26 456 029,92	531 772,00	25 924 257,92	
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	78 095 796,35	45 163 592,28	20 332 434,48	0,00	0,00	2 274 000,00	0,00	0,00	0,00	32 932 204,07	29 932 035,07	377 926,00
2025	45 752 386,36	45 117 213,00	20 785 477,00	0,00	0,00	2 214 080,00	0,00	0,00	0,00	635 173,36	635 173,36	0,00
2026	47 075 978,00	46 267 155,00	21 398 649,00	0,00	0,00	2 065 203,00	0,00	0,00	0,00	808 823,00	808 823,00	0,00
2027	47 922 984,00	47 231 444,00	21 960 364,00	0,00	0,00	1 897 694,00	0,00	0,00	0,00	691 540,00	691 540,00	0,00
2028	49 266 264,00	48 209 071,00	22 536 824,00	0,00	0,00	1 714 526,00	0,00	0,00	0,00	1 057 193,00	1 057 193,00	0,00
2029	50 818 536,00	49 209 528,00	23 117 147,00	0,00	0,00	1 535 717,00	0,00	0,00	0,00	1 609 008,00	1 609 008,00	0,00
2030	51 705 786,00	50 225 745,00	23 706 634,00	0,00	0,00	1 348 530,00	0,00	0,00	0,00	1 480 041,00	1 480 041,00	0,00
2031	53 091 698,79	51 241 860,00	24 293 373,00	0,00	0,00	1 148 641,00	0,00	0,00	0,00	1 849 838,79	1 849 838,79	0,00
2032	54 763 573,52	52 297 772,00	24 888 561,00	0,00	0,00	964 369,00	0,00	0,00	0,00	2 465 801,52	2 465 801,52	0,00
2033	55 446 634,00	53 375 864,00	25 498 331,00	0,00	0,00	771 570,00	0,00	0,00	0,00	2 070 770,00	2 070 770,00	0,00
2034	57 869 012,00	54 500 446,00	26 123 040,00	0,00	0,00	593 794,00	0,00	0,00	0,00	3 368 566,00	3 368 566,00	0,00
2035	59 222 593,00	55 680 012,00	26 749 993,00	0,00	0,00	451 817,00	0,00	0,00	0,00	3 542 581,00	3 542 581,00	0,00
2036	60 832 621,00	56 893 351,00	27 385 305,00	0,00	0,00	317 889,00	0,00	0,00	0,00	3 939 270,00	3 939 270,00	0,00
2037	61 854 875,65	58 126 908,00	28 022 013,00	0,00	0,00	184 984,00	0,00	0,00	0,00	3 727 967,65	3 727 967,65	0,00
2038	63 453 408,08	59 391 724,00	28 666 519,00	0,00	0,00	57 296,00	0,00	0,00	0,00	4 061 684,08	4 061 684,08	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	-4 934 496,43	0,00	6 691 366,43	5 643 342,56	3 886 472,56	0,00	0,00	1 048 023,87	1 048 023,87
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	2 967 796,00	2 967 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 894 049,21	2 894 049,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 509 846,48	2 509 846,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 144 075,00	3 144 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 069 284,00	2 069 284,00	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	1 833 227,00	1 833 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 064 289,35	2 064 289,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 680 220,92	1 680 220,92	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	2 967 796,00	2 967 796,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 894 049,21	2 894 049,21	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 509 846,48	2 509 846,48	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 144 075,00	3 144 075,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 069 284,00	2 069 284,00	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	1 833 227,00	1 833 227,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 064 289,35	2 064 289,35	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 680 220,92	1 680 220,92	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	33 516 001,60	0,00	1 541 677,72	2 589 701,59
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	31 413 018,96	0,00	2 738 156,00	2 738 156,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	29 150 110,96	0,00	3 071 731,00	3 071 731,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	26 500 736,96	0,00	3 340 914,00	3 340 914,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	23 778 616,96	0,00	3 779 313,00	3 779 313,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	21 257 071,96	0,00	4 130 553,00	4 130 553,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	18 289 275,96	0,00	4 447 837,00	4 447 837,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	15 395 226,75	0,00	4 743 888,00	4 743 888,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	12 885 380,27	0,00	4 975 648,00	4 975 648,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 741 305,27	0,00	5 214 845,00	5 214 845,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	7 672 021,27	0,00	5 437 850,00	5 437 850,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	5 577 737,27	0,00	5 636 865,00	5 636 865,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 744 510,27	0,00	5 772 497,00	5 772 497,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 680 220,92	0,00	5 792 257,00	5 792 257,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 741 905,00	5 741 905,00

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	9,92%	9,48%	10,79%	12,96%	12,42%	TAK	TAK
2025	10,23%	11,73%	x	12,34%	11,80%	TAK	TAK
2026	9,95%	11,80%	x	11,42%	11,02%	TAK	TAK
2027	10,19%	11,74%	x	11,98%	11,58%	TAK	TAK
2028	9,68%	11,98%	x	11,87%	11,46%	TAK	TAK
2029	8,62%	12,04%	x	11,40%	10,99%	TAK	TAK
2030	8,95%	12,02%	x	11,41%	11,01%	TAK	TAK
2031	8,19%	11,93%	x	11,54%	11,54%	TAK	TAK
2032	6,88%	11,76%	x	11,89%	11,89%	TAK	TAK
2033	7,58%	11,58%	x	11,90%	11,90%	TAK	TAK
2034	5,04%	11,41%	x	11,86%	11,86%	TAK	TAK
2035	4,71%	11,26%	x	11,82%	11,82%	TAK	TAK
2036	3,89%	11,02%	x	11,71%	11,71%	TAK	TAK
2037	3,99%	10,60%	x	11,57%	11,57%	TAK	TAK
2038	3,02%	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	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 ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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	
2024	1 702 180,00	1 702 180,00	1 550 156,16	7 681 000,00	7 681 000,00	7 681 000,00	1 737 213,00	1 737 213,00	1 577 189,16	
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	9 674 000,00	9 674 000,00	7 586 000,00	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:		wyplaty 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	5 643 342,56		0,00	579 434,00		13 192,00	1 164 244,00	1 756 870,00		33 516 001,60	
2025			88 326,64	579 434,00		13 192,00	1 422 030,00	2 102 982,64		31 413 018,96	
2026			100 000,00	579 434,00		13 192,00	1 570 282,00	2 262 908,00		29 150 110,96	
2027			100 000,00	579 434,00		10 938,00	1 959 002,00	2 649 374,00		26 500 736,96	
2028			100 000,00	579 434,00		8 684,00	2 034 002,00	2 722 120,00		23 778 616,96	
2029			150 000,00	1 579 434,00		8 684,00	783 427,00	2 521 545,00		21 257 071,96	
2030			450 000,00	1 579 434,00		8 684,00	929 678,00	2 967 796,00		18 289 275,96	
2031			450 000,00	1 508 435,21		5 936,00	929 678,00	2 894 049,21		15 395 226,75	
2032			450 000,00	1 128 000,00		2 168,48	929 678,00	2 509 846,48		12 885 380,27	
2033			550 000,00	1 596 000,00			998 075,00	3 144 075,00		9 741 305,27	
2034			550 000,00	500 000,00			1 019 284,00	2 069 284,00		7 672 021,27	
2035			550 000,00	500 000,00			1 044 284,00	2 094 284,00		5 577 737,27	

2036		650 000,00	500 000,00			683 227,00	1 833 227,00		3 744 510,27	
2037		675 000,00	465 121,35			924 168,00	2 064 289,35		1 680 220,92	
2038		780 015,92				900 205,00	1 680 220,92		0,00	
OGÓLEM		5 643 342,56	13 354 534,56	601 465,00						