

ZARZĄDZENIE NR 132/2024
Wójta Gminy Łubianka
z dnia 12 listopada 2024 r.

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

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530, 1572), 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, 232, 834, 854, 858, 1089, 1572) 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) zarządzam, 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 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., Uchwałą Nr LVII/564/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 25 marca 2024 r., Zarządzeniem Nr 23/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 29 marca 2024 r., Zarządzeniem Nr 28/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 8 kwietnia 2024 r., Uchwałą Nr LVIII/570/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 19 kwietnia 2024 r., Zarządzeniem Nr 33/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 19 kwietnia 2024 r., Zarządzeniem Nr 35/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 29 kwietnia 2024 r., Zarządzeniem Nr 40/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 15 maja 2024 r., Zarządzeniem Nr 47/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 27 maja 2024 r., Uchwałą Nr III/13/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 20 czerwca 2024 r., Zarządzeniem Nr 65/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 21 czerwca 2024 r., Zarządzeniem Nr 69/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 28 czerwca 2024 r., Zarządzeniem Nr 81/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 16 lipca 2024 r., Uchwałą Nr IV/25/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 8 sierpnia 2024 r., Zarządzeniem Nr 91/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 9 sierpnia 2024 r., Zarządzeniem Nr 97/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 20 sierpnia 2024 r., Uchwałą Nr V/41/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 16 września 2024 r., Zarządzeniem Nr 114/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 26 września 2024 r., Zarządzeniem Nr 120/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 8 października 2024 r., Uchwałą Nr VI/60/2024 Rady Gminy Łubianka z dnia 21 października 2024 r., Zarządzeniem Nr 126/2024 Wójta Gminy Łubianka z dnia 23 października 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. Zarządzenie 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 12 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

1. Dochody ogółem zwiększono o 13 881,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 13 881,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 13 881,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 23 379,00 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 9 498,00 zł.
3. 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	78 403 194,48	+13 881,00	78 417 075,48
Dochody bieżące	52 958 128,70	+13 881,00	52 972 009,70
Dotacje bieżące	9 771 193,70	+13 881,00	9 785 074,70
Wydatki ogółem	83 423 557,80	+13 881,00	83 437 438,80
Wydatki bieżące	52 602 292,78	+23 379,00	52 625 671,78
Wynagrodzenia i pochodne	23 895 990,50	+20 164,00	23 916 154,50
Pozostałe wydatki bieżące	26 432 302,28	+3 215,00	26 435 517,28
Wydatki majątkowe	30 821 265,02	-9 498,00	30 811 767,02

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubianka:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	9,33%	12,96%	TAK	12,42%	TAK
2025	10,45%	11,85%	TAK	11,31%	TAK
2026	10,13%	10,95%	TAK	10,54%	TAK
2027	10,37%	11,51%	TAK	11,10%	TAK
2028	9,85%	11,39%	TAK	10,99%	TAK
2029	8,79%	10,92%	TAK	10,52%	TAK
2030	9,10%	10,94%	TAK	10,53%	TAK
2031	8,33%	11,07%	TAK	11,07%	TAK
2032	7,02%	11,89%	TAK	11,89%	TAK
2033	7,52%	11,90%	TAK	11,90%	TAK
2034	5,07%	11,86%	TAK	11,86%	TAK
2035	4,73%	11,82%	TAK	11,82%	TAK
2036	3,82%	11,71%	TAK	11,71%	TAK
2037	3,87%	11,57%	TAK	11,57%	TAK
2038	2,79%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

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 132/2024
z dnia 2024-11-12

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	78 417 075,48	52 972 009,70	7 985 798,00	208 790,00	19 684 023,00	9 785 074,70	15 308 324,00	5 166 019,00	25 445 065,78	534 732,00	24 910 333,78	
2025	56 160 869,00	48 038 369,00	8 313 216,00	217 350,00	18 200 590,00	5 831 414,00	15 475 799,00	5 377 826,00	8 122 500,00	0,00	8 122 500,00	
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:			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 ^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				
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	83 437 438,80	52 625 671,78	23 916 154,50	0,00	0,00	2 274 000,00	0,00	0,00	0,00	30 811 767,02	27 811 598,02	377 926,00	
2025	54 007 886,36	45 342 753,00	20 785 477,00	0,00	0,00	2 256 620,00	0,00	0,00	0,00	8 665 133,36	8 665 133,36	0,00	
2026	47 025 978,00	46 299 187,00	21 398 649,00	0,00	0,00	2 097 235,00	0,00	0,00	0,00	726 791,00	726 791,00	0,00	
2027	47 872 984,00	47 261 476,00	21 960 364,00	0,00	0,00	1 927 726,00	0,00	0,00	0,00	611 508,00	611 508,00	0,00	
2028	49 216 264,00	48 237 103,00	22 536 824,00	0,00	0,00	1 742 558,00	0,00	0,00	0,00	979 161,00	979 161,00	0,00	
2029	50 768 536,00	49 235 560,00	23 117 147,00	0,00	0,00	1 561 749,00	0,00	0,00	0,00	1 532 976,00	1 532 976,00	0,00	
2030	51 655 786,00	50 249 777,00	23 706 634,00	0,00	0,00	1 372 562,00	0,00	0,00	0,00	1 406 009,00	1 406 009,00	0,00	
2031	53 041 698,79	51 263 892,00	24 293 373,00	0,00	0,00	1 170 673,00	0,00	0,00	0,00	1 777 806,79	1 777 806,79	0,00	
2032	54 713 573,52	52 317 804,00	24 888 561,00	0,00	0,00	984 401,00	0,00	0,00	0,00	2 395 769,52	2 395 769,52	0,00	
2033	55 496 634,00	53 393 896,00	25 498 331,00	0,00	0,00	789 602,00	0,00	0,00	0,00	2 102 738,00	2 102 738,00	0,00	
2034	57 869 012,00	54 516 478,00	26 123 040,00	0,00	0,00	609 826,00	0,00	0,00	0,00	3 352 534,00	3 352 534,00	0,00	
2035	59 222 593,00	55 694 044,00	26 749 993,00	0,00	0,00	465 849,00	0,00	0,00	0,00	3 528 549,00	3 528 549,00	0,00	
2036	60 882 621,00	56 904 383,00	27 385 305,00	0,00	0,00	328 921,00	0,00	0,00	0,00	3 978 238,00	3 978 238,00	0,00	
2037	61 929 875,65	58 133 940,00	28 022 013,00	0,00	0,00	192 016,00	0,00	0,00	0,00	3 795 935,65	3 795 935,65	0,00	
2038	63 592 541,19	59 394 240,00	28 666 519,00	0,00	0,00	59 812,00	0,00	0,00	0,00	4 198 301,19	4 198 301,19	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)}	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	-5 020 363,32	0,00	9 240 511,32	8 192 487,45	3 972 339,45	49 035,00	49 035,00	998 988,87	998 988,87
2025	2 152 982,64	2 152 982,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 312 908,00	2 312 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 699 374,00	2 699 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 772 120,00	2 772 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 571 545,00	2 571 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 017 796,00	3 017 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 944 049,21	2 944 049,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 559 846,48	2 559 846,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 094 075,00	3 094 075,00	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	1 783 227,00	1 783 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 989 289,35	1 989 289,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 541 087,81	1 541 087,81	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	4 220 148,00	4 220 148,00	2 463 278,00	2 463 278,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 152 982,64	2 152 982,64	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 312 908,00	2 312 908,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 699 374,00	2 699 374,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 772 120,00	2 772 120,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 571 545,00	2 571 545,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 017 796,00	3 017 796,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 944 049,21	2 944 049,21	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 559 846,48	2 559 846,48	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 094 075,00	3 094 075,00	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	1 783 227,00	1 783 227,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 989 289,35	1 989 289,35	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 541 087,81	1 541 087,81	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	
	łącznie 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	33 601 868,49	0,00	346 337,92	1 394 361,79
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	31 448 885,85	0,00	2 695 616,00	2 695 616,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	29 135 977,85	0,00	3 039 699,00	3 039 699,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	26 436 603,85	0,00	3 310 882,00	3 310 882,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	23 664 483,85	0,00	3 751 281,00	3 751 281,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	21 092 938,85	0,00	4 104 521,00	4 104 521,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	18 075 142,85	0,00	4 423 805,00	4 423 805,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	15 131 093,64	0,00	4 721 856,00	4 721 856,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	12 571 247,16	0,00	4 955 616,00	4 955 616,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 477 172,16	0,00	5 196 813,00	5 196 813,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	7 407 888,16	0,00	5 421 818,00	5 421 818,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	5 313 604,16	0,00	5 622 833,00	5 622 833,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 530 377,16	0,00	5 761 465,00	5 761 465,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 541 087,81	0,00	5 785 225,00	5 785 225,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 739 389,00	5 739 389,00

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	9,33%	6,15%	7,39%	12,96%	12,42%	TAK	TAK
2025	10,45%	11,73%	x	11,85%	11,31%	TAK	TAK
2026	10,13%	11,80%	x	10,95%	10,54%	TAK	TAK
2027	10,37%	11,74%	x	11,51%	11,10%	TAK	TAK
2028	9,85%	11,98%	x	11,39%	10,99%	TAK	TAK
2029	8,79%	12,04%	x	10,92%	10,52%	TAK	TAK
2030	9,10%	12,02%	x	10,94%	10,53%	TAK	TAK
2031	8,33%	11,93%	x	11,07%	11,07%	TAK	TAK
2032	7,02%	11,76%	x	11,89%	11,89%	TAK	TAK
2033	7,52%	11,58%	x	11,90%	11,90%	TAK	TAK
2034	5,07%	11,41%	x	11,86%	11,86%	TAK	TAK
2035	4,73%	11,26%	x	11,82%	11,82%	TAK	TAK
2036	3,82%	11,02%	x	11,71%	11,71%	TAK	TAK
2037	3,87%	10,60%	x	11,57%	11,57%	TAK	TAK
2038	2,79%	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	1 701 900,00	1 701 900,00	1 549 923,76	6 827 897,00	6 827 897,00	6 827 897,00	1 736 933,00	1 736 933,00	1 578 745,76
2025	0,00	0,00	0,00	4 900 000,00	4 900 000,00	4 900 000,00	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	7 166 600,00	7 166 600,00	5 457 878,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 950 000,00	4 900 000,00	4 900 000,00	8 745 000,00	195 000,00	8 550 000,00	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											
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 spłaty 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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					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	
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	2 102 982,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 262 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 649 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 722 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 521 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 967 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 894 049,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 509 846,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	3 044 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	2 019 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	2 044 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	1 683 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	1 889 289,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	1 415 288,57	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.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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	5 729 209,45		0,00	579 434,00	2 463 278,00	13 192,00	1 164 244,00	4 220 148,00		33 601 868,49	
2025			138 326,64	579 434,00		13 192,00	1 422 030,00	2 152 982,64		31 448 885,85	
2026			150 000,00	579 434,00		13 192,00	1 570 282,00	2 312 908,00		29 135 977,85	
2027			150 000,00	579 434,00		10 938,00	1 959 002,00	2 699 374,00		26 436 603,85	
2028			150 000,00	579 434,00		8 684,00	2 034 002,00	2 772 120,00		23 664 483,85	
2029			200 000,00	1 579 434,00		8 684,00	783 427,00	2 571 545,00		21 092 938,85	
2030			500 000,00	1 579 434,00		8 684,00	929 678,00	3 017 796,00		18 075 142,85	
2031			500 000,00	1 508 435,21		5 936,00	929 678,00	2 944 049,21		15 131 093,64	
2032			500 000,00	1 128 000,00		2 168,48	929 678,00	2 559 846,48		12 571 247,16	
2033			500 000,00	1 596 000,00			998 075,00	3 094 075,00		9 477 172,16	
2034			550 000,00	500 000,00			1 019 284,00	2 069 284,00		7 407 888,16	
2035			550 000,00	500 000,00			1 044 284,00	2 094 284,00		5 313 604,16	

2036		600 000,00	500 000,00			683 227,00	1 783 227,00		3 530 377,16	
2037		600 000,00	465 121,35			924 168,00	1 989 289,35		1 541 087,81	
2038		640 882,81				900 205,00	1 541 087,81		0,00	
OGÓLEM		5 729 209,45	13 354 534,56	3 064 743,00						