

UCHWAŁA NR PROJEKT Rady Gminy Lubań

z dnia kwietnia 2023 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubań na lata 2023-2032

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr Uchwała nr LXXI/372/2022 Rady Gminy Lubań z dnia 28.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubań na lata 2023-2032 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubań na lata 2023-2032 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubań.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

W SPISIE ZAŁĄCZNIKÓW

WÓJT
M. Hercule Dąbrowska
Małgorzata Hercule-Dąbrowska

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr Uchwała nr LXXI/372/2022 Rady Gminy Lubań z dnia 28.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubań na lata 2023-2032 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubań na lata 2023-2032 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubań.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

W SPISIE ZAŁĄCZNIKÓW

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr Uchwała nr LXXI/372/2022 Rady Gminy Lubań z dnia 28.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubań na lata 2023-2032 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubań na lata 2023-2032 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubań.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubań na lata 2023-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień kwietnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubań:

1. Dochody ogółem zwiększono o 685 957,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 685 957,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 218 241,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 300 745,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 917 496,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 367 381,00 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	40 959 484,00	+685 957,00	41 645 441,00
Dochody bieżące	30 502 179,00	+685 957,00	31 188 136,00
Dotacje bieżące	4 008 373,00	+66 675,00	4 075 048,00
Pozostałe	11 171 360,00	+619 282,00	11 790 642,00
Wydatki ogółem	47 794 581,00	+2 218 241,00	50 012 822,00
Wydatki bieżące	31 593 215,00	+1 300 745,00	32 893 960,00
Wynagrodzenia i pochodne	15 017 555,00	+14 388,00	15 031 943,00
Pozostałe wydatki bieżące	16 232 021,00	+1 286 357,00	17 518 378,00
Wydatki majątkowe	16 201 366,00	+917 496,00	17 118 862,00
Wynik budżetu	-6 835 097,00	-1 532 284,00	-8 367 381,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubań:

1. Przychody zwiększono o 1 245 139,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 287 145,00 zł, zwiększono zaś przychody budżetowe z innych źródeł.
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 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	8 591 383,00	+1 245 139,00	9 836 522,00
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 700 000,00	-287 145,00	1 412 855,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 341 975,00	+1 532 284,00	4 874 259,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubań na lata 2023-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,47%	12,48%	TAK	14,63%	TAK
2024	5,29%	10,10%	TAK	12,25%	TAK
2025	3,64%	8,43%	TAK	10,59%	TAK
2026	3,27%	7,07%	TAK	9,18%	TAK
2027	2,96%	6,11%	TAK	8,23%	TAK
2028	2,39%	5,23%	TAK	7,34%	TAK
2029	2,27%	3,76%	TAK	5,87%	TAK
2030	2,18%	4,39%	TAK	4,39%	TAK
2031	2,10%	6,11%	TAK	6,11%	TAK
2032	1,95%	6,59%	TAK	6,59%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lubań spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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 niniejszej uchwały.


 WÓJT
 Małgorzata Hercuń-Dąbrowicka

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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

Lp	1	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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2			
2023	41 645 441,00	31 188 136,00	4 758 686,00	82 669,00	10 481 091,00	4 075 048,00	11 790 642,00	3 651 968,00	10 457 305,00	295 300,00	10 161 328,00	
2024	33 581 873,00	30 503 873,00	4 987 103,00	86 637,00	10 984 183,00	4 195 979,00	10 249 971,00	3 827 262,00	3 078 000,00	200 000,00	0,00	
2025	34 527 493,00	31 449 493,00	5 141 703,00	89 323,00	11 324 693,00	4 326 054,00	10 567 720,00	3 945 907,00	3 078 000,00	200 000,00	0,00	
2026	35 313 730,00	32 235 730,00	5 270 246,00	91 556,00	11 607 810,00	4 434 205,00	10 831 913,00	4 044 555,00	3 078 000,00	200 000,00	0,00	
2027	36 250 565,00	33 170 565,00	5 423 083,00	94 211,00	11 944 436,00	4 562 797,00	11 146 038,00	4 161 847,00	3 080 000,00	200 000,00	0,00	
2028	37 212 511,00	34 132 511,00	5 580 352,00	96 943,00	12 290 825,00	4 695 118,00	11 469 273,00	4 282 541,00	3 080 000,00	200 000,00	0,00	
2029	38 168 221,00	35 088 221,00	5 736 602,00	99 657,00	12 634 968,00	4 826 581,00	11 790 413,00	4 402 452,00	3 080 000,00	200 000,00	0,00	
2030	39 115 603,00	36 035 603,00	5 891 490,00	102 348,00	12 976 112,00	4 956 899,00	12 108 754,00	4 521 318,00	3 080 000,00	200 000,00	0,00	
2031	40 088 563,00	37 008 563,00	6 050 560,00	105 111,00	13 326 467,00	5 090 735,00	12 435 690,00	4 643 394,00	3 080 000,00	200 000,00	0,00	
2032	41 050 786,00	37 970 786,00	6 207 875,00	107 844,00	13 672 955,00	5 223 094,00	12 759 018,00	4 764 122,00	3 080 000,00	200 000,00	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		w tym:										
		wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne										
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	50 012 822,00	32 893 960,00	15 031 943,00	0,00	0,00	343 639,00	0,00	0,00	0,00	17 118 862,00	17 118 862,00	140 000,00
2024	32 523 684,00	29 851 222,00	15 393 582,00	0,00	0,00	333 699,00	0,00	0,00	0,00	2 672 462,00	2 672 462,00	0,00
2025	33 773 378,00	30 253 582,00	15 678 363,00	0,00	0,00	232 357,00	0,00	0,00	0,00	3 519 796,00	3 519 796,00	0,00
2026	34 559 615,00	30 629 266,00	15 952 734,00	0,00	0,00	154 384,00	0,00	0,00	0,00	3 930 349,00	3 930 349,00	0,00
2027	35 496 451,00	31 384 083,00	16 407 387,00	0,00	0,00	91 494,00	0,00	0,00	0,00	4 112 368,00	4 112 368,00	0,00
2028	36 553 133,00	32 168 498,00	16 866 794,00	0,00	0,00	44 372,00	0,00	0,00	0,00	4 384 635,00	4 384 635,00	0,00
2029	37 508 843,00	32 999 754,00	17 334 848,00	0,00	0,00	26 141,00	0,00	0,00	0,00	4 509 089,00	4 509 089,00	0,00
2030	38 456 225,00	33 859 892,00	17 811 556,00	0,00	0,00	18 602,00	0,00	0,00	0,00	4 596 333,00	4 596 333,00	0,00
2031	39 429 185,00	34 742 915,00	18 301 374,00	0,00	0,00	11 064,00	0,00	0,00	0,00	4 686 270,00	4 686 270,00	0,00
2032	40 415 742,00	35 644 973,00	18 800 086,00	0,00	0,00	3 648,00	0,00	0,00	0,00	4 770 769,00	4 770 769,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	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	
2023	-8 367 381,00	0,00	9 836 522,00	1 412 855,00	0,00	4 874 259,00	4 817 973,00	3 549 408,00	3 549 408,00	
2024	1 058 189,00	1 058 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	754 115,00	754 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	754 115,00	754 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	754 114,00	754 114,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	659 378,00	659 378,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	659 378,00	659 378,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	659 378,00	659 378,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	659 378,00	659 378,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	635 044,00	635 044,00	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:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	869 301,00	869 301,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 058 189,00	1 058 189,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	754 115,00	754 115,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	754 115,00	754 115,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	754 114,00	754 114,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	659 378,00	659 378,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	659 378,00	659 378,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	659 378,00	659 378,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	659 378,00	659 378,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	635 044,00	635 044,00	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:		Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 593 089,00	0,00	-1 705 824,00	6 717 843,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 534 900,00	0,00	652 651,00	652 651,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 780 785,00	0,00	1 195 911,00	1 195 911,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 026 670,00	0,00	1 606 464,00	1 606 464,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 272 556,00	0,00	1 786 482,00	1 786 482,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 613 178,00	0,00	1 964 013,00	1 964 013,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 953 800,00	0,00	2 088 467,00	2 088 467,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 294 422,00	0,00	2 175 711,00	2 175 711,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	635 044,00	0,00	2 265 648,00	2 265 648,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 325 813,00	2 325 813,00	

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
2023	4,47%	-4,97%	-3,89%	12,48%	14,63%	TAK	TAK
2024	5,29%	3,75%	4,51%	10,10%	12,25%	TAK	TAK
2025	3,64%	5,27%	x	8,43%	10,59%	TAK	TAK
2026	3,27%	6,33%	x	7,07%	9,18%	TAK	TAK
2027	2,96%	6,56%	x	6,11%	8,23%	TAK	TAK
2028	2,39%	6,82%	x	5,23%	7,34%	TAK	TAK
2029	2,27%	6,99%	x	3,76%	5,87%	TAK	TAK
2030	2,18%	7,06%	x	4,39%	4,39%	TAK	TAK
2031	2,10%	7,13%	x	6,11%	6,11%	TAK	TAK
2032	1,95%	7,11%	x	6,59%	6,59%	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	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
2023	0,00	0,00	0,00	7 123 528,00	7 123 528,00	7 123 528,00	13 526,00	13 526,00	13 526,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	
2023	9 809 887,00	9 809 887,00	7 294 645,00	7 709 628,00	42 823,00	7 666 805,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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 bieżące podlegające wyłączeniu z limitu wydatków bieżących ⁹⁾	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	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	869 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	869 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	565 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	565 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	565 226,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	470 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	470 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	470 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	470 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	446 148,00	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.

WÓJT
M. Hercuła-Dąbrowicz
 Małgorzata Hercuła-Dąbrowicz¹