

Projekt

z dnia 17 sierpnia 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W OŚNIE LUBUSKIM**

z dnia 2023 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ośno Lubuskie na lata 2023-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr XXXI/281/2022 Rady Gminy Ośno Lubuskie z dnia 20.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ośno Lubuskie na lata 2023-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) wydłuża się horyzont czasowy prognozy do 2038 roku;
- 2) tytuł uchwały otrzymuje brzmienie „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ośno Lubuskie na lata 2023-2038”;
- 3) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ośno Lubuskie na lata 2023-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 4) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ośno Lubuskie stanowią załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Ośna Lubuskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ośno Lubuskie na lata 2023-2038

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 1 sierpnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ośno Lubuskie:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 893 991,50 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 726 008,50 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 4 620 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 893 991,50 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 453 125,50 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 4 347 117,00 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	53 351 046,90	-2 893 991,50	50 457 055,40
Dochody bieżące	36 116 023,90	+1 726 008,50	37 842 032,40
Subwencja ogólna	9 073 735,00	-17 694,00	9 056 041,00
Dotacje bieżące	5 593 833,90	+1 490 193,50	7 084 027,40
Pozostałe	17 026 720,00	+253 509,00	17 280 229,00
Dochody majątkowe	17 235 023,00	-4 620 000,00	12 615 023,00
Wydatki ogółem	66 258 779,65	-2 893 991,50	63 364 788,15
Wydatki bieżące	40 834 976,14	+1 453 125,50	42 288 101,64
Wynagrodzenia i pochodne	16 683 103,90	+285 562,81	16 968 666,71
Pozostałe wydatki bieżące	22 151 872,24	+1 167 562,69	23 319 434,93
Wydatki majątkowe	25 423 803,51	-4 347 117,00	21 076 686,51

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 743 249,00	+495 787,00	2 239 036,00
2025	1 349 183,00	+469 941,00	1 819 124,00
2026	812 000,00	+319 161,00	1 131 161,00
2027	642 864,00	+406 709,00	1 049 573,00
2028	350 895,00	+617 090,00	967 985,00
2029	222 219,00	+666 657,00	888 876,00
2030	200 740,00	+602 220,00	802 960,00
2031	176 940,00	+530 820,00	707 760,00
2032	153 020,00	+459 060,00	612 080,00
2033	127 750,00	+383 250,00	511 000,00
2034	101 000,00	+303 000,00	404 000,00
2035	73 750,00	+221 250,00	295 000,00
2036	-	+200 000,00	200 000,00
2037	-	+120 000,00	120 000,00
2038	-	+40 000,00	40 000,00

Zródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ośno Lubuskie:

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2036-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ośno Lubuskie

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 213 810,32	0,00	1 213 810,32
2024	1 295 296,24	0,00	1 295 296,24
2025	2 039 700,80	0,00	2 039 700,80
2026	2 039 700,80	0,00	2 039 700,80
2027	2 039 700,80	0,00	2 039 700,80
2028	2 039 700,80	0,00	2 039 700,80
2029	1 915 775,60	0,00	1 915 775,60
2030	2 380 000,00	0,00	2 380 000,00
2031	2 380 000,00	0,00	2 380 000,00
2032	2 404 000,00	0,00	2 404 000,00
2033	2 650 000,00	0,00	2 650 000,00
2034	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00
2035	2 750 000,00	0,00	2 750 000,00
2036	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2037	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2038	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ośno Lubuskie na lata 2023-2038 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)
2023	10,45%	14,88%	TAK	15,91%	TAK
2024	10,34%	12,40%	TAK	13,43%	TAK
2025	10,95%	12,78%	TAK	13,81%	TAK
2026	8,78%	8,03%	NIE	9,52%	TAK
2027	8,31%	10,08%	TAK	11,57%	TAK
2028	7,87%	10,60%	TAK	12,09%	TAK
2029	7,14%	11,20%	TAK	12,69%	TAK
2030	7,88%	14,20%	TAK	14,20%	TAK
2031	7,45%	18,00%	TAK	18,00%	TAK
2032	7,09%	18,45%	TAK	18,45%	TAK
2033	7,24%	18,70%	TAK	18,70%	TAK
2034	6,94%	18,81%	TAK	18,81%	TAK
2035	6,65%	18,88%	TAK	18,88%	TAK
2036	4,69%	18,89%	TAK	18,89%	TAK
2037	4,41%	18,88%	TAK	18,88%	TAK
2038	4,14%	18,86%	TAK	18,86%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W roku 2026 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2022 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2022 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ośno Lubuskie spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2038 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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.

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
do Uchwały Rady Miejskiej w Ośnie Lubuskim
Nr
z dnia sierpnia.2023 r.

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⁾	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	
2023	50 457 055,40	37 842 032,40	4 274 462,00	147 273,00	9 056 041,00	7 084 027,40	17 280 229,00	6 150 000,00	12 615 023,00	3 000 000,00	9 612 023,00	
2024	41 117 855,00	40 117 855,00	4 848 950,00	167 066,00	10 274 180,00	5 947 243,00	18 880 416,00	6 976 560,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2025	42 361 509,00	41 361 509,00	4 999 267,00	172 245,00	10 592 680,00	6 131 608,00	19 465 709,00	7 192 833,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2026	43 395 547,00	42 395 547,00	5 124 249,00	176 551,00	10 857 497,00	6 284 898,00	19 952 352,00	7 372 654,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2027	44 625 017,00	43 625 017,00	5 272 852,00	181 671,00	11 172 364,00	6 467 160,00	20 530 970,00	7 586 461,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2028	45 890 143,00	44 890 143,00	5 425 765,00	186 939,00	11 496 363,00	6 654 708,00	21 126 368,00	7 806 468,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2029	47 147 066,00	46 147 066,00	5 577 686,00	192 173,00	11 818 261,00	6 841 040,00	21 717 906,00	8 025 049,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2030	48 393 037,00	47 393 037,00	5 728 284,00	197 362,00	12 137 354,00	7 025 748,00	22 304 289,00	8 241 725,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2031	49 672 650,00	48 672 650,00	5 882 948,00	202 691,00	12 465 063,00	7 215 443,00	22 906 505,00	8 464 252,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2032	50 938 140,00	49 938 140,00	6 035 905,00	207 961,00	12 789 155,00	7 403 045,00	23 502 074,00	8 684 323,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2033	52 236 532,00	51 236 532,00	6 192 839,00	213 368,00	13 121 673,00	7 595 524,00	24 113 128,00	8 910 115,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2034	53 517 445,00	52 517 445,00	6 347 660,00	218 702,00	13 449 715,00	7 785 412,00	24 715 956,00	9 132 868,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2035	54 777 864,00	53 777 864,00	6 500 004,00	223 951,00	13 772 508,00	7 972 262,00	25 309 139,00	9 352 057,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2036	55 122 311,00	55 122 311,00	6 662 504,00	229 550,00	14 116 821,00	8 171 569,00	25 941 867,00	9 585 858,00	0,00	0,00	0,00	

2037	56 500 370,00	56 500 370,00	6 829 067,00	235 289,00	14 469 742,00	8 375 858,00	26 590 414,00	9 825 504,00	0,00	0,00	0,00
2038	57 912 879,00	57 912 879,00	6 999 794,00	241 171,00	14 831 486,00	8 585 254,00	27 255 174,00	10 071 142,00	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
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2023	63 364 788,15	42 288 101,64	16 968 666,71	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	21 076 686,51	21 076 686,51	52 713,00	
2024	39 822 558,76	36 948 187,70	16 907 419,00	0,00	0,00	2 239 036,00	0,00	0,00	0,00	2 874 371,06	2 874 371,06	0,00	
2025	40 321 808,20	37 116 990,00	17 220 206,00	0,00	0,00	1 819 124,00	0,00	0,00	0,00	3 204 818,20	3 204 818,20	0,00	
2026	41 355 846,20	36 956 352,00	17 521 560,00	0,00	0,00	1 131 161,00	0,00	0,00	0,00	4 399 494,20	4 399 494,20	0,00	
2027	42 585 316,20	37 831 719,00	18 020 924,00	0,00	0,00	1 049 573,00	0,00	0,00	0,00	4 753 597,20	4 753 597,20	0,00	
2028	43 850 442,20	38 723 748,00	18 525 510,00	0,00	0,00	967 985,00	0,00	0,00	0,00	5 126 694,20	5 126 694,20	0,00	
2029	45 231 290,40	39 639 478,00	19 039 593,00	0,00	0,00	888 876,00	0,00	0,00	0,00	5 591 812,40	5 591 812,40	0,00	
2030	46 013 037,00	40 569 926,00	19 563 182,00	0,00	0,00	802 960,00	0,00	0,00	0,00	5 443 111,00	5 443 111,00	0,00	
2031	47 292 650,00	41 517 809,00	20 101 170,00	0,00	0,00	707 760,00	0,00	0,00	0,00	5 774 841,00	5 774 841,00	0,00	
2032	48 534 140,00	42 487 608,00	20 648 927,00	0,00	0,00	612 080,00	0,00	0,00	0,00	6 046 532,00	6 046 532,00	0,00	
2033	49 586 532,00	43 469 552,00	21 201 286,00	0,00	0,00	511 000,00	0,00	0,00	0,00	6 116 980,00	6 116 980,00	0,00	
2034	50 817 445,00	44 468 318,00	21 763 120,00	0,00	0,00	404 000,00	0,00	0,00	0,00	6 349 127,00	6 349 127,00	0,00	
2035	52 027 864,00	45 488 130,00	22 334 402,00	0,00	0,00	295 000,00	0,00	0,00	0,00	6 539 734,00	6 539 734,00	0,00	
2036	53 122 311,00	46 522 958,00	22 892 762,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	6 599 353,00	6 599 353,00	0,00	
2037	54 500 370,00	47 601 032,00	23 465 081,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	6 899 338,00	6 899 338,00	0,00	
2038	55 912 879,00	48 708 058,00	24 051 708,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	7 204 821,00	7 204 821,00	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
2023	-12 907 732,75	0,00	14 121 543,07	6 000 000,00	6 000 000,00	3 258 677,76	3 258 677,76	4 862 865,31	3 649 054,99
2024	1 295 296,24	1 295 296,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 039 700,80	2 039 700,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 039 700,80	2 039 700,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 039 700,80	2 039 700,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 039 700,80	2 039 700,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 915 775,60	1 915 775,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 380 000,00	2 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 380 000,00	2 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 404 000,00	2 404 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 000 000,00	2 000 000,00	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:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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	1 213 810,32	1 213 810,32	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 295 296,24	1 295 296,24	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 039 700,80	2 039 700,80	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 039 700,80	2 039 700,80	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 039 700,80	2 039 700,80	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 039 700,80	2 039 700,80	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 915 775,60	1 915 775,60	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 380 000,00	2 380 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 380 000,00	2 380 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 404 000,00	2 404 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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: 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:								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	32 633 875,04	0,00	-4 446 069,24	3 675 473,83
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	31 338 578,80	0,00	3 169 667,30	3 169 667,30
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	29 298 878,00	0,00	4 244 519,00	4 244 519,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	27 259 177,20	0,00	5 439 195,00	5 439 195,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	25 219 476,40	0,00	5 793 298,00	5 793 298,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	23 179 775,60	0,00	6 166 395,00	6 166 395,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	21 264 000,00	0,00	6 507 588,00	6 507 588,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	18 884 000,00	0,00	6 823 111,00	6 823 111,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	16 504 000,00	0,00	7 154 841,00	7 154 841,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	14 100 000,00	0,00	7 450 532,00	7 450 532,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	11 450 000,00	0,00	7 766 980,00	7 766 980,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	8 750 000,00	0,00	8 049 127,00	8 049 127,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	8 289 734,00	8 289 734,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	8 599 353,00	8 599 353,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	8 899 338,00	8 899 338,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 204 821,00	9 204 821,00

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	10,45%	-7,75%	2,00%	14,88%	15,91%	TAK	TAK
2024	10,34%	15,83%	18,76%	12,40%	13,43%	TAK	TAK
2025	10,95%	17,21%	x	12,78%	13,81%	TAK	TAK
2026	8,78%	18,20%	x	8,03%	9,52%	NIE	TAK
2027	8,31%	18,42%	x	10,08%	11,57%	TAK	TAK
2028	7,87%	18,66%	x	10,60%	12,09%	TAK	TAK
2029	7,14%	18,82%	x	11,20%	12,69%	TAK	TAK
2030	7,88%	18,89%	x	14,20%	14,20%	TAK	TAK
2031	7,45%	18,97%	x	18,00%	18,00%	TAK	TAK
2032	7,09%	18,96%	x	18,45%	18,45%	TAK	TAK
2033	7,24%	18,97%	x	18,70%	18,70%	TAK	TAK
2034	6,94%	18,90%	x	18,81%	18,81%	TAK	TAK
2035	6,65%	18,74%	x	18,88%	18,88%	TAK	TAK
2036	4,69%	18,74%	x	18,89%	18,89%	TAK	TAK
2037	4,41%	18,74%	x	18,88%	18,88%	TAK	TAK
2038	4,14%	18,74%	x	18,86%	18,86%	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	39 400,00	39 400,00	39 400,00	493 130,00	493 130,00	493 130,00	101 290,50	101 290,50	101 290,50
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^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	2 252 149,50	2 252 149,50	745 837,50	2 106 150,00	0,00	2 106 150,00	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
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 niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^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:						
					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
2023	1 213 810,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 295 296,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 039 700,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 039 700,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 039 700,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 039 700,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 915 775,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 404 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

^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.