

**ZARZĄDZENIE NR 81/2022**  
**WÓJTA GMINY ŁĘKA OPATOWSKA**  
**z dnia 29 listopada 2022r.**

w sprawie; przyjęcia projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy  
Łęka Opatowska na lata 2023 - 2039.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. tekst jednolity z 2022r. poz. 559 ze zmianami ) , art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych ( Dz. U. tekst jednolity z 2022r. poz. 1634 ze zmianami ) Wójt Gminy Łęka Opatowska zarządza co następuje:

**§ 1**

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2023 - 2039 w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.

**§ 2**

Projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2023 - 2039 przedkłada się Radzie Gminy Łęka Opatowska oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

**§ 3**

Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Łęka Opatowska.

**UCHWAŁA NR .....**

**Projekt**

## **RADY GMINY ŁĘKA OPATOWSKA**

**z dnia .....**

w sprawie : Uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata  
2023 - 2039

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. tekst jednolity z 2022r. poz. 559 ze zmianami), art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych ( Dz. U. tekst jednolity z 2022r. poz. 1634 ze zmianami ) oraz art. 111 pkt 3 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium państwa z dnia 12 marca 2022r. ( Dz. U. z 2022 poz. 583 ), Rada Gminy Łęka Opatowska uchwala co następuje:

### **§ 1**

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łęka Opatowska na lata 2023 - 2039 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

### **§ 2**

1. Upoważnia się Wójta Gminy Łęka Opatowska do zaciągania zobowiązań:
  - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust.2
  - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Wójta Gminy Łęka Opatowska do dokonywania zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

### **§ 3**

Traci moc uchwała Nr XLIV/265/2022 Rady Gminy Łęka Opatowska z dnia 19 stycznia 2022r. ze zmianami, w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęka Opatowska na lata 2022 - 2039.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łęka Opatowska

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023r.

# 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 81/2022  
z dnia 2022-11-29

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            |                                |                                   |                                                            |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:                                                                       |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | 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 <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:                     |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
|                  |                             |                              |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         | z podatku od nieruchomości |                                |                                   |                                                            |
| 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             | 42 951 393,92               | 32 465 322,00                | 10 246 718,00                                                                 | 190 492,00                                                                  | 5 371 826,00        | 2 344 433,00                                                              | 14 311 853,00                           | 7 512 125,00               | 10 486 071,92                  | 0,00                              | 10 486 071,92                                              |
| 2024             | 44 162 300,00               | 34 762 300,00                | 10 656 500,00                                                                 | 190 000,00                                                                  | 5 545 100,00        | 3 445 600,00                                                              | 14 925 100,00                           | 7 512 000,00               | 9 400 000,00                   | 0,00                              | 6 148 837,50                                               |
| 2025             | 44 323 414,00               | 35 823 414,00                | 11 082 800,00                                                                 | 190 000,00                                                                  | 5 545 100,00        | 3 500 000,00                                                              | 15 505 514,00                           | 7 512 000,00               | 8 500 000,00                   | 0,00                              | 6 500 000,00                                               |
| 2026             | 38 123 414,00               | 36 123 414,00                | 11 940 574,00                                                                 | 190 000,00                                                                  | 5 545 100,00        | 3 500 000,00                                                              | 14 947 740,00                           | 7 512 000,00               | 2 000 000,00                   | 0,00                              | 2 000 000,00                                               |
| 2027             | 38 248 414,00               | 37 048 414,00                | 11 940 574,00                                                                 | 190 000,00                                                                  | 5 545 100,00        | 3 500 000,00                                                              | 13 181 184,00                           | 7 512 000,00               | 1 200 000,00                   | 0,00                              | 1 200 000,00                                               |
| 2028             | 38 557 414,00               | 37 357 414,00                | 11 940 574,00                                                                 | 190 000,00                                                                  | 5 545 100,00        | 3 500 000,00                                                              | 13 490 840,00                           | 7 512 000,00               | 1 200 000,00                   | 0,00                              | 1 200 000,00                                               |
| 2029             | 38 492 414,00               | 37 292 414,00                | 11 940 574,00                                                                 | 190 000,00                                                                  | 5 545 100,00        | 3 500 000,00                                                              | 13 425 840,00                           | 7 512 000,00               | 1 200 000,00                   | 0,00                              | 1 200 000,00                                               |
| 2030             | 37 992 414,00               | 37 992 414,00                | 11 940 574,00                                                                 | 190 000,00                                                                  | 5 545 100,00        | 3 500 000,00                                                              | 16 816 740,00                           | 7 512 000,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2031             | 37 992 414,00               | 37 992 414,00                | 11 940 574,00                                                                 | 190 000,00                                                                  | 5 545 100,00        | 4 000 000,00                                                              | 16 316 740,00                           | 7 512 000,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2032             | 37 992 414,00               | 37 992 414,00                | 11 940 574,00                                                                 | 190 000,00                                                                  | 5 545 100,00        | 4 000 000,00                                                              | 16 316 740,00                           | 7 512 000,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2033             | 37 992 414,00               | 37 992 414,00                | 11 940 574,00                                                                 | 190 000,00                                                                  | 5 545 100,00        | 4 000 000,00                                                              | 16 316 740,00                           | 7 512 000,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2034             | 37 292 414,00               | 37 292 414,00                | 11 940 574,00                                                                 | 190 000,00                                                                  | 5 545 100,00        | 4 000 000,00                                                              | 13 425 840,00                           | 7 512 000,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2035             | 37 292 414,00               | 37 292 414,00                | 11 940 574,00                                                                 | 190 000,00                                                                  | 5 545 100,00        | 4 000 000,00                                                              | 13 425 840,00                           | 7 512 000,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2036             | 37 292 414,00               | 37 292 414,00                | 11 940 574,00                                                                 | 190 000,00                                                                  | 5 545 100,00        | 4 000 000,00                                                              | 13 425 840,00                           | 7 512 000,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2037             | 37 292 414,00               | 37 292 414,00                | 11 940 574,00                                                                 | 190 000,00                                                                  | 5 545 100,00        | 4 000 000,00                                                              | 13 425 840,00                           | 7 512 000,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2038             | 37 292 414,00               | 37 292 414,00                | 11 940 574,00                                                                 | 190 000,00                                                                  | 5 545 100,00        | 4 000 000,00                                                              | 13 425 840,00                           | 7 512 000,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2039             | 37 292 414,00               | 37 292 414,00                | 11 940 574,00                                                                 | 190 000,00                                                                  | 5 545 100,00        | 4 000 000,00                                                              | 13 425 840,00                           | 7 512 000,00               | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2040             | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                                                                          | 0,00                                                                        | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                                    | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |

za organ wykonawczy Adam Kopis

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.11.29

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                |                                         |                            |                                |                                   |                                                            |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:                                                                       |                                                                             |                     |                                                                |                                         |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                            |                                                            |
|                  |                             |                              |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                |                                         | 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 <sup>4)</sup> | z podatku od nieruchomości |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | 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                                                      |
|                  |                             |                              |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                |                                         |                            |                                |                                   |                                                            |

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                              |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                |                                                                                 |                                                                      |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                                                                          |                                                                      |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                 | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |                                       | 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) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |                                                                                 |                                                                      |
| 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             | 51 752 911,92               | 32 879 563,97                | 17 391 135,31                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 720 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 18 873 347,95                  | 18 773 347,95                                                                   | 1 100 000,00                                                         |
| 2024             | 44 336 736,00               | 32 336 736,00                | 17 599 800,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 680 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 12 000 000,00                  | 12 000 000,00                                                                   | 0,00                                                                 |
| 2025             | 44 383 850,00               | 32 583 850,00                | 17 599 800,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 600 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 11 800 000,00                  | 11 800 000,00                                                                   | 0,00                                                                 |
| 2026             | 36 183 850,00               | 32 683 850,00                | 17 599 800,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 570 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 500 000,00                   | 3 500 000,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2027             | 36 308 850,00               | 33 308 850,00                | 17 599 800,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 520 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 000 000,00                   | 3 000 000,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2028             | 36 583 850,00               | 32 775 850,00                | 17 599 800,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 480 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 808 000,00                   | 3 808 000,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2029             | 36 608 850,00               | 32 775 850,00                | 17 599 800,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 415 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 833 000,00                   | 3 833 000,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2030             | 36 173 267,00               | 32 873 267,00                | 17 599 800,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 380 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 300 000,00                   | 3 300 000,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2031             | 36 323 814,00               | 32 823 814,00                | 17 599 800,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 325 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 500 000,00                   | 3 500 000,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2032             | 36 323 814,00               | 32 823 814,00                | 17 599 800,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 250 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 500 000,00                   | 3 500 000,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2033             | 36 324 856,21               | 32 824 856,21                | 17 599 800,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 145 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 500 000,00                   | 3 500 000,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2034             | 37 292 414,00               | 32 792 414,00                | 17 599 800,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 4 500 000,00                   | 4 500 000,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2035             | 37 292 414,00               | 32 792 414,00                | 17 599 800,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 4 500 000,00                   | 4 500 000,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2036             | 37 292 414,00               | 32 792 414,00                | 17 599 800,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 4 500 000,00                   | 4 500 000,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2037             | 37 292 414,00               | 32 792 414,00                | 17 599 800,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 4 500 000,00                   | 4 500 000,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2038             | 37 292 414,00               | 32 792 414,00                | 17 599 800,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 4 500 000,00                   | 4 500 000,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2039             | 37 292 414,00               | 32 792 414,00                | 17 599 800,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 4 500 000,00                   | 4 500 000,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2040             | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                                         | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 0,00                           | 0,00                                                                            | 0,00                                                                 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                      | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:                                                       |                                                     |                                                    |                                                     |                                                                          |                                                     |
|------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1                                                                                                                         | 4                              | 4.1                                                           | 4.1.1                                               | 4.2                                                | 4.2.1                                               | 4.3                                                                      | 4.3.1                                               |
| 2023             | -8 801 518,00              | 0,00                                                                                                                        | 9 985 082,00                   | 7 300 000,00                                                  | 7 300 000,00                                        | 600 000,00                                         | 600 000,00                                          | 2 085 082,00                                                             | 901 518,00                                          |
| 2024             | -174 436,00                | 0,00                                                                                                                        | 2 100 000,00                   | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 2 100 000,00                                                             | 174 436,00                                          |
| 2025             | -60 436,00                 | 0,00                                                                                                                        | 2 000 000,00                   | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 2 000 000,00                                                             | 60 436,00                                           |
| 2026             | 1 939 564,00               | 1 939 564,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2027             | 1 939 564,00               | 1 939 564,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2028             | 1 973 564,00               | 1 973 564,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2029             | 1 883 564,00               | 1 883 564,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2030             | 1 819 147,00               | 1 819 147,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2031             | 1 668 600,00               | 1 668 600,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2032             | 1 668 600,00               | 1 668 600,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2033             | 1 667 557,79               | 1 667 557,49                                                                                                                | 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                                                |
| 2039             | 0,00                       | 0,00                                                                                                                        | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2040             | 0,00                       | 0,00                                                                                                                        | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup> | z tego:                                                                                    |                                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
|------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | z tego:                                                                                                  |                                                                                                  |                                                                                                   |
|                  |                                                             | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                                | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |                                                                                            | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> | w tym:                                                                                           |                                                                                                   |
|                  |                                                             |                                           |                                                                |                                           |                               |                                                                                            |                                                                                                          | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| 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                                      | 1 183 564,00                  | 1 183 564,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2024             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 925 564,00                  | 1 925 564,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2025             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 939 564,00                  | 1 939 564,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2026             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 939 564,00                  | 1 939 564,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2027             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 939 564,00                  | 1 939 564,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2028             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 973 564,00                  | 1 973 564,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2029             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 883 564,00                  | 1 883 564,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2030             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 819 147,00                  | 1 819 147,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2031             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 668 600,00                  | 1 668 600,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2032             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 668 600,00                  | 1 668 600,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2033             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 667 557,79                  | 1 667 557,79                                                                               | 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                                                                                              |
| 2039             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2040             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |

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



| Wyszczególnienie             | Rozchody budżetu, z tego:                                                                            |                                                                 |                 |           |                                                                                                               |                                                        | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym:                                                                   | 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 <sup>x</sup> |                          | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>     | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                              | 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 <sup>x</sup> |                                                        |                          |                                                                          |                                                                           |                                                                                                             |
| 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                                                   | 18 425 288,79            | 0,00                                                                     | -414 241,97                                                               | 2 270 840,03                                                                                                |
| 2024                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 16 499 724,79            | 0,00                                                                     | 2 425 564,00                                                              | 4 525 564,00                                                                                                |
| 2025                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 14 560 160,79            | 0,00                                                                     | 3 239 564,00                                                              | 5 239 564,00                                                                                                |
| 2026                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 12 620 596,79            | 0,00                                                                     | 3 439 564,00                                                              | 3 439 564,00                                                                                                |
| 2027                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 10 681 032,79            | 0,00                                                                     | 3 739 564,00                                                              | 3 739 564,00                                                                                                |
| 2028                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 8 707 468,79             | 0,00                                                                     | 4 581 564,00                                                              | 4 581 564,00                                                                                                |
| 2029                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 6 823 904,79             | 0,00                                                                     | 4 516 564,00                                                              | 4 516 564,00                                                                                                |
| 2030                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 5 004 757,79             | 0,00                                                                     | 5 119 147,00                                                              | 5 119 147,00                                                                                                |
| 2031                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 3 336 157,79             | 0,00                                                                     | 5 168 600,00                                                              | 5 168 600,00                                                                                                |
| 2032                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 1 667 557,79             | 0,00                                                                     | 5 168 600,00                                                              | 5 168 600,00                                                                                                |
| 2033                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00                                                                     | 5 167 557,79                                                              | 5 167 557,79                                                                                                |
| 2034                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00                                                                     | 4 500 000,00                                                              | 4 500 000,00                                                                                                |
| 2035                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00                                                                     | 4 500 000,00                                                              | 4 500 000,00                                                                                                |
| 2036                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00                                                                     | 4 500 000,00                                                              | 4 500 000,00                                                                                                |
| 2037                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00                                                                     | 4 500 000,00                                                              | 4 500 000,00                                                                                                |
| 2038                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00                                                                     | 4 500 000,00                                                              | 4 500 000,00                                                                                                |
| 2039                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00                                                                     | 4 500 000,00                                                              | 4 500 000,00                                                                                                |
| 2040                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00                                                                     | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                                        |

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> |       | 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) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8.2                                                                                                                                                             |       | 8.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.3.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 8.4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.4.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2023             | 6,32%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1,02%                                                                                                                                                           | 1,02% | 25,35%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 26,37%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2024             | 8,32%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 9,92%                                                                                                                                                           | 9,92% | 21,93%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 22,95%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2025             | 7,86%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 11,88%                                                                                                                                                          | x     | 19,38%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 20,41%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2026             | 7,69%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 12,29%                                                                                                                                                          | x     | 16,47%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 17,49%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2027             | 7,33%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 12,70%                                                                                                                                                          | x     | 14,06%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15,08%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2028             | 7,25%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 14,95%                                                                                                                                                          | x     | 12,22%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 13,24%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2029             | 6,80%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 14,59%                                                                                                                                                          | x     | 9,50%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 10,52%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2030             | 6,38%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 15,94%                                                                                                                                                          | x     | 11,05%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 11,05%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2031             | 5,86%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 16,16%                                                                                                                                                          | x     | 13,18%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 13,18%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2032             | 5,64%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 15,94%                                                                                                                                                          | x     | 14,07%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 14,07%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2033             | 5,33%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 15,63%                                                                                                                                                          | x     | 14,65%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 14,65%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2034             | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 13,52%                                                                                                                                                          | x     | 15,13%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15,13%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2035             | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 13,52%                                                                                                                                                          | x     | 15,25%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15,25%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2036             | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 13,52%                                                                                                                                                          | x     | 15,04%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15,04%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2037             | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 13,52%                                                                                                                                                          | x     | 14,89%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 14,89%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2038             | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 13,52%                                                                                                                                                          | x     | 14,54%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 14,54%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2039             | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 13,52%                                                                                                                                                          | x     | 14,17%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 14,17%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2040             | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00%                                                                                                                                                           | x     | 13,82%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 13,82%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | w tym:                                                        |
|                  |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                                |                                                                                                                                            | 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                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 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                                                          |
| 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                                                          |
| 2039             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |
| 2040             | 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 <sup>x</sup> | 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             | 1 362 752,45                                                                                                                        | 1 362 752,45                                                                                                                    | 418 652,30                                                    | 16 273 797,95                                                        | 2 597 550,00 | 13 676 247,95 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2024             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 11 510 758,79                                                        | 475 727,79   | 11 035 031,00 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2025             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 8 666 662,50                                                         | 399 000,00   | 8 267 662,50  | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2026             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 399 000,00                                                           | 399 000,00   | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2027             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 399 000,00                                                           | 399 000,00   | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2028             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 399 000,00                                                           | 399 000,00   | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2029             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 399 000,00                                                           | 399 000,00   | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2030             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 399 000,00                                                           | 399 000,00   | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2031             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 399 000,00                                                           | 399 000,00   | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2032             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 399 000,00                                                           | 399 000,00   | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2033             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 399 000,00                                                           | 399 000,00   | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2034             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 399 000,00                                                           | 399 000,00   | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2035             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 399 000,00                                                           | 399 000,00   | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2036             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 399 000,00                                                           | 399 000,00   | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2037             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 399 000,00                                                           | 399 000,00   | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2038             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 399 000,00                                                           | 399 000,00   | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2039             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 399 000,00                                                           | 399 000,00   | 0,00          | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2040             | 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 <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:                                                                                 |                                                                                   |                                                                  |                                                    |                                                              | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (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 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |                                                                                                            |                                         | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:                                                           |                                                    | wyплаты з tytuлу вимagalних поречень і гаранції <sup>x</sup> |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | w tym:                                             |                                                              |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   |                                                                  | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |                                                              |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
| 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             | 1 183 564,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2024             | 1 183 564,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                         | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2025             | 1 183 564,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                         | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2026             | 1 183 564,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                         | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2027             | 1 183 564,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                         | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2028             | 1 183 564,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                         | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2029             | 1 183 564,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                         | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2030             | 1 119 147,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                         | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2031             | 968 600,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                         | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2032             | 968 600,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                         | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2033             | 967 557,79                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                         | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2034             | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                         | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2035             | 0,00                                                                                                       | 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                                                                                       |
| 2039             | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                         | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2040             | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                         | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |

<sup>9)</sup> 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.

<sup>\*</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 81/2022  
z dnia 2022-11-29

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca             | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023    | Limit 2024    | Limit 2025   | Limit 2026 | Limit 2027 |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                       | Od               | Do   |                          |               |               |              |            |            |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                       |                  |      | 52 325 330,85            | 16 273 797,95 | 11 510 758,79 | 8 666 662,50 | 399 000,00 | 399 000,00 |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                       |                  |      | 14 550 389,40            | 2 597 550,00  | 475 727,79    | 399 000,00   | 399 000,00 | 399 000,00 |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                       |                  |      | 37 774 941,45            | 13 676 247,95 | 11 035 031,00 | 8 267 662,50 | 0,00       | 0,00       |
| 1.1     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:                                                                                                                                                  |                                                       |                  |      | 1 362 752,45             | 1 362 752,45  | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                       |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                       |                  |      | 1 362 752,45             | 1 362 752,45  | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2.1 | Termomodernizacja budynku biblioteki w Opatowie oraz budynku komunalnego w Rakowie -                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Urząd Gminy Łęka Opatowska                            | 2022             | 2023 | 1 362 752,45             | 1 362 752,45  | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.2     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                       |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                       |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.2.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                       |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3     | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                       |                  |      | 50 962 578,40            | 14 911 045,50 | 11 510 758,79 | 8 666 662,50 | 399 000,00 | 399 000,00 |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                       |                  |      | 14 550 389,40            | 2 597 550,00  | 475 727,79    | 399 000,00   | 399 000,00 | 399 000,00 |
| 1.3.1.1 | Dowóz dzieci do szkół na terenie Gminy Łęka Opatowska - zapewnienie bezpieczeństwa dzieci                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Gminny Zespół Placówek Oświatowych w Łęce Opatowskiej | 2015             | 2023 | 911 250,00               | 155 250,00    | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.2 | Zagospodarowanie odpadów komunalnych. - Świadczenie usług - przyjęcie i zagospodarowanie odpadów w regionalnej instalacji przetwarzania odpadów komunalnych oraz prowadzenie punktu selektywnej zbiórki odpadów ( PSZOK ) w Olszowie.                                                                                                                                                           | Urząd Gminy Łęka Opatowska                            | 2018             | 2039 | 11 116 839,40            | 880 000,00    | 415 727,79    | 399 000,00   | 399 000,00 | 399 000,00 |
| 1.3.1.3 | Odbiór i transport odpadów komunalnych z terenu Gminy Łęka Opatowska -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Urząd Gminy Łęka Opatowska                            | 2021             | 2023 | 960 000,00               | 240 000,00    | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.4 | Ubezpieczenie majątki Gminy Łęka Opatowska -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Urząd Gminy Łęka Opatowska                            | 2021             | 2024 | 360 000,00               | 120 000,00    | 60 000,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.5 | Zakup energii elektrycznej dla Gminy Łęka Opatowska i jej jednostek organizacyjnych -                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Urząd Gminy Łęka Opatowska                            | 2022             | 2023 | 1 202 300,00             | 1 202 300,00  | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                       |                  |      | 36 412 189,00            | 12 313 495,50 | 11 035 031,00 | 8 267 662,50 | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.1 | Przebudowa oddziału anestezyjologii i intensywnej terapii zakładająca powiększenie istniejącego oddziału do 6 łóżek poprzez dobudowę fragmentu nowej kubatury, przebudowę oddziału położniczo - ginekologicznego i noworodkowego oraz przebudowa traktu porodowego w SPZOZ w Kępnie w celu dostosowania do wymogów prawa w tym wymogów sanitarnych w dobie pandemii - dotacja dla SPZOZ Kępno - | Urząd Gminy Łęka Opatowska                            | 2021             | 2023 | 1 000 000,00             | 400 000,00    | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.2 | Rozbudowa z przebudową Szkoły Podstawowej w Siemianicach o salę gimnastyczną z zapleczem szatniowo - sanitarnym, blokiem dydaktycznym oraz zagospodarowaniem terenu -                                                                                                                                                                                                                           | Zespół Szkół w Siemianicach Szkoła Podstawowa         | 2022             | 2025 | 9 000 000,00             | 0,00          | 5 500 000,00  | 2 500 000,00 | 0,00       | 0,00       |

| L.p.    | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit 2033 | Limit 2034 | Limit 2035 | Limit 2036 | Limit 2037 | Limit 2038 | Limit 2039 | Limit 2040 |
|---------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 1       | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 0,00       |
| 1.a     | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 0,00       |
| 1.b     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2.1 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.2     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.2.1   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.2.2   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3     | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 0,00       |
| 1.3.1   | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 0,00       |
| 1.3.1.1 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.2 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 399 000,00 | 0,00       |
| 1.3.1.3 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.4 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.5 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.1 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.2 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |



| L.p.    | Limit<br>zobowiązań |
|---------|---------------------|
| 1       | 24 454 941,45       |
| 1.a     | 0,00                |
| 1.b     | 24 454 941,45       |
| 1.1     | 1 362 752,45        |
| 1.1.1   | 0,00                |
| 1.1.2   | 1 362 752,45        |
| 1.1.2.1 | 1 362 752,45        |
| 1.2     | 0,00                |
| 1.2.1   | 0,00                |
| 1.2.2   | 0,00                |
| 1.3     | 23 092 189,00       |
| 1.3.1   | 0,00                |
| 1.3.1.1 | 0,00                |
| 1.3.1.2 | 0,00                |
| 1.3.1.3 | 0,00                |
| 1.3.1.4 | 0,00                |
| 1.3.1.5 | 0,00                |
| 1.3.2   | 23 092 189,00       |
| 1.3.2.1 | 0,00                |
| 1.3.2.2 | 9 000 000,00        |

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca                        | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023   | Limit 2024   | Limit 2025   | Limit 2026 | Limit 2027 |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                  | Od               | Do   |                          |              |              |              |            |            |
| 1.3.2.3 | Projekt i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Opatowie - ochrona środowiska                                                                                                                                                                                                                              | Urząd Gminy Łęka Opatowska                                       | 2022             | 2025 | 12 310 000,00            | 6 189 340,00 | 252 997,50   | 5 767 662,50 | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.4 | Termomodernizacja budynku biblioteki w Opatowie oraz budynku komunalnego w Rakowie -                                                                                                                                                                                                                  | Urząd Gminy Łęka Opatowska                                       | 2022             | 2023 | 66 000,00                | 50 000,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.5 | Modernizacja dachu na Szkole Podstawowej w Łęce Opatowskiej - wymiana dachu                                                                                                                                                                                                                           | Zespół Szkół w Łęce Opatowskiej Szkoła Podstawowa Łęka Opatowska | 2022             | 2023 | 3 080 000,00             | 2 000 000,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.6 | Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami, przepompowniami ścieków, zasilaniem energetycznym dla miejscowości Szalonka, Granice, Klasak, Siemianice, Opatów: ul. Bolesławiecka, Wiatrakowa gm. Łęka Opatowska- etap II i III odcinek od Szalonki do Siemianic oraz etap IV - część Siemianic - | Urząd Gminy Łęka Opatowska                                       | 2023             | 2024 | 10 956 189,00            | 3 674 155,50 | 5 282 033,50 | 0,00         | 0,00       | 0,00       |

| L.p.    | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit 2033 | Limit 2034 | Limit 2035 | Limit 2036 | Limit 2037 | Limit 2038 | Limit 2039 | Limit 2040 |
|---------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 1.3.2.3 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.4 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.5 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.6 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

| L.p.    | Limit<br>zobowiązań |
|---------|---------------------|
| 1.3.2.3 | 0,00                |
| 1.3.2.4 | 56 000,00           |
| 1.3.2.5 | 3 080 000,00        |
| 1.3.2.6 | 10 956 189,00       |

**UZASADNIENIE DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**  
**GMINY ŁĘKA OPATOWSKA**  
**NA LATA 2023 – 2039**

**1. Wstęp**

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych nakłada na jednostki samorządu terytorialnego uchwalenie Wieloletniej Prognozy Finansowej ( zwanym dalej WPF ). Wieloletnia Prognoza Finansowa ma na celu przeprowadzenie oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego zarówno przez jej organy jak i innych zainteresowanych między innymi; jej mieszkańców, instytucje finansowe oraz organy nadzoru. WPF jest dokumentem zapewniającym wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego oraz odzwierciedla kierunki i plany rozwoju Gminy. Tworzenie prognozy na poszczególnych etapach powinno być ściśle zintegrowane zarówno z realizowanymi zadaniami jak i zamierzeniami inwestycyjnymi na kolejne lata. Przyjęcie do realizacji kolejnych inwestycji wiąże się z oszacowaniem możliwości finansowych Gminy. W związku z tym przy konstruowaniu WPF najważniejszą kwestią są posiadane środki finansowe pochodzące ze zgromadzonych dochodów powiększonych o kwoty z przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej z poprzedniego roku oraz wolnych środków stanowiących jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym jst. Środki te w pierwszej kolejności winny być rozdysponowane na wydatki bieżące oraz spłatę i obsługę zaciągniętego długu. Pozostałe środki przeznacza się na realizację zadań inwestycyjnych.

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych WPF obejmuje co najmniej 4 lata budżetowe ( dany rok i kolejne 3 lata), nie krócej jednak niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie. Ust. 2 powyższego artykułu nakłada natomiast obowiązek sporządzenia prognozy kwoty długu, stanowiący element WPF na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek czy też umów wieloletnich. Gmina Łęka Opatowska posiada zaciągnięte zobowiązania z tytułu wieloletnich kredytów i pożyczek w latach poprzednich na okres do 2033 roku. W 2023r. planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania z tytułu pożyczki i kredytu z okresem spłat do 2033r. Ponadto Uchwałą Nr LIII/240/2018 z dn. 29.06.2018r. wprowadzono do WPF przedsięwzięcie pn; „ Zagospodarowanie odpadów komunalnych – świadczenie usług przyjęcia i zagospodarowania odpadów w regionalnej instalacji przetwarzania odpadów komunalnych oraz prowadzenia punktu selektywnej zbiórki odpadów ( PSZOK ) w Olszowie „, na lata 2018 – 2039, w związku z tym WPF Gminy opracowany została aż do roku 2039. W związku z powyższym, iż zadanie będzie

realizowane w długim przedziale czasowym, istnieje duże ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w WPF. Ponadto, w związku z postępującą inflacją, planowanie dochodów i wydatków na rok 2023 jest już utrudnione i nieprzewidywalne, dlatego od roku 2029 przyjęto stały poziom dochodów, natomiast w wydatkach do roku 2033 zmiany są minimalne, a od 2034 przyjęto stały poziom wydatków.

## **2. Założenia makroekonomiczne**

Dla potrzeb opracowania WPF Gminy Łęka Opatowska brano pod uwagę podstawowe wskaźniki makroekonomiczne zatwierdzone przez Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – aktualizacja październik 2022r. , jak również wskaźniki makroekonomiczne na lata 2021 – 2023 z założeń projektu budżetu państwa na rok 2023r.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) Dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z budżetu;
- 2) Dla lat 2023 – 2039 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

## **3. Dochody**

Pierwszym etapem tworzenia WPF jest oszacowanie dochodów ogółem na okres tworzenia prognoz, które zostały ujęte w wierszu 1 załącznika Nr 1 do uchwały. Przyjęte wartości dochodów z podziałem na dochody bieżące i majątkowe szacowane są w oparciu o analizę danych historycznych (uzyskane wpływy za III kw. 2022r i szacunkowe wykonanie za 2022r.), przyjętych wskaźników makroekonomicznych, jak również uwzględniono przyszłe okoliczności wpływające na wysokość prognozowanych wpływów, w tym podwyżkę stawek podatkowych na 2023r.

### **3.1 Dochody bieżące**

Do dochodów bieżących, ujętych w wierszu 1.1 załącznika Nr 1 do uchwały zalicza się

wpływy z następujących kategorii:

**1) Dochody z podatków i opłat lokalnych, do których zalicza się wpływy z następujących źródeł;**

- a) podatek od nieruchomości
- b) podatek rolny
- c) podatek leśny
- d) podatek od środków transportowych
- e) podatek od czynności cywilnoprawnych
- f) podatek od spadków i darowizn
- g) opłata skarbową
- h) podatek dochodowy od prowadzonej działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej
- i) opłata na zezwolenia na sprzedaż alkoholu,
- j) opłata za posiadanie psa
- k) inne opłaty pobierane na podstawie odrębnych ustaw ( min; opłata z tytułu gospodarowania odpadami )

Przy kalkulowaniu dochodów z powyższych źródeł dokonano analizy wpływów w latach poprzednich. Dochody te wskazują na tendencję wzrostową. Wzrost powyższych wpływów jest wynikiem zarówno zwiększenia stawek podatkowych jak i podstawy opodatkowania, zwłaszcza w zakresie podatku od nieruchomości. Wzrost podstawy opodatkowania podatku od nieruchomości jest głównie wynikiem dynamicznego rozwoju budownictwa obiektów związanych z działalnością gospodarczą. Dotyczy to również wzrostu gruntów związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą. Ponadto obserwowany jest rozwój budownictwa mieszkaniowego, co pozwala planować większe wpływy z tytułu podatku od nieruchomości.

Do dnia sporządzenia WPF zostały określone stawki podatkowe na 2023r., gdzie przyjęto wzrost o 11,8% w stosunku do roku poprzedniego. Stawki na podatek środków transportowych nie zostały zwiększone, jednak biorąc pod uwagę ilość zarejestrowanych środków transportu, nastąpił wzrost planowanych wpływów. Natomiast ustawową stawkę

podatku rolnego obniżono, jednak w stosunku do roku bieżącego podwyższono obowiązującą stawkę o około 12%

Do WPF na lata następne przyjęto dynamikę wzrostu od 100,0 % do 105,0%.

Ważnym planowanym wpływem jest opłata za gospodarowanie odpadami, podwyżka obowiązującej opłaty ( od sierpnia 2020r.), na dzień dzisiejszy równoważy „ gospodarke śmieciową”. Wpływy z tego tytułu stanowią 3,45% dochodów ogółem.

W zakresie wpływów z pozostałych źródeł w tej kategorii dochodów bieżących na podstawie dokonanej analizy przyjęto różne warianty; niewielki wzrost w latach 2023 – 2026, spadek w latach 2027– 2029 , następnie wzrost od 2030 i od 2031r. stała wartość.

## **2) Udziały w podatkach stanowiących dochód państwa, do których zalicza się:**

a) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

b) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych

W zakresie wpływów z powyższych źródeł głównie znaczenie dla dochodów mają udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, które stanowią ponad 23,86 % ogółu dochodów.

Natomiast wpływy z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych mają nieznaczny wpływ na dochodu Gminy, stanowią niespełna 0,44 % dochodów.

Dynamikę wzrostu dochodów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na lata przyszłe kształtuje się na poziomie 100,0 do 104,0%.

## **3) Subwencje z budżetu państwa, na które składają się :**

a) część oświatowa subwencji ogólnej;

Wpływy z subwencji stanowią znaczną pozycję w dochodach Gminy, część oświatowa stanowi 12,51 % dochodów ogółem. Na 2023r. gmina nie otrzyma subwencji równoważącej. Wysokość części subwencji oświatowej uzależniona jest od liczby uczniów, natomiast część subwencji wyrównawczej uzależniona jest od podstawowych dochodów podatkowych gminy.

## **4) Pozostałe dochody z majątku Gminy, do których zaliczone zostały wpływy z :**



a) wpływy z dzierżaw i najmu nieruchomości

Wpływy z powyższego tytułu stanowi około 0,35 % dochodów ogółem. Głównym źródłem są wpływy z tytułu dzierżawy części budynków komunalnych na działalność gospodarczą oraz świadczenie usług medycznych, a także z najmu lokali mieszkalnych i dzierżawy gruntów rolnych. W zakresie powyższej kategorii na 2023r. przyjęto wpływy na poziomie roku 2022. W kolejnych latach założono niewielki wzrost dochodów.

## **5) Odsetki**

a) odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat lokalnych

b) pozostałe odsetki, w tym od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych

c) wpływy z pozostałych odsetek

Łączne wpływy z odsetek stanowią niespełna 0,51 % dochodów ogółem. W latach objętych WPF założono wzrost dochodów o wskaźnik inflacji.

## **6) Dotacje celowe na zadania bieżące;**

a) dotacje celowe na realizację zadań własnych

b) dotacje celowe na realizację zadań zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej.

Źródłem dotacji celowych na zadania własne są wpływy z budżetu państwa, ze środków unijnych, a także pozyskane z funduszy celowych. Gmina Łęką Opatowska corocznie uzyskuje dotacje na realizację zadań własnych, głównie w zakresie oświaty, edukacyjnej opieki wychowawczej, pomocy społecznej, a także na drogi lokalne. Ponadto otrzymujemy dotacje na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

Łączne wpływy przyjęte do budżetu na 2023r. z dotacji celowych, na podstawie otrzymanych decyzji stanowi około 4,58 % dochodów ogółem. Na rok 2023 nastąpił znaczny spadek planowanych dotacji, a związane jest to min. z zabraniem gminom wypłat z tytułu świadczeń 500+. Dotacje te stanowiły znaczną kwotę w przyznanych dotacjach.

## 7) Pozostałe dochody, do których zalicza się ;

- a) wpływy z usług
- b) różne opłaty
- c) wpływy z różnych dochodów

Gmina realizuje zadania w zakresie dostarczania wody oraz odprowadzanie ścieków do kanalizacji. Wpływy z tego tytułu stanowią około 4,16 % dochodów ogółem. Na 2023r. przyjęto wzrost z opłat, min. spowodowanym wzrostem poboru wody. Zaleganie podatników w w/w opłatach, mimo zintensyfikowanej ścigalności zaległości za pobór wody i odprowadzanie ścieków, powoduje iż z ostrożnością planuje się realne dochody możliwe do uzyskania. Jednak oddanie do użytku nowych odcinków kanalizacji sanitarnej powoduje wzrost wpływów z tego tytułu.

W latach objętych WPF założono iż dochody z tego tytułu będą wzrastać nieznacznie, poniżej zakładanego wskaźnika inflacji, od 0 do 0,5 %.

### 3.2 Dochody majątkowe

Do dochodów majątkowych ujętych w wierszu 1.2 załącznika Nr 1 do uchwały zalicza się wpływy z następujących kategorii;

- 1) Dochody ze sprzedaży majątku,
- 2) dotacje oraz środki na inwestycje

W 2023 rok nie planuje się uzyskania dochodów ze sprzedaży majątku.

W planach ujęto następujące dotacje, jakie Gmina otrzyma w 2023r. :

**Dział 010 – rozdział 01044** – kwota planowana 7 433 970,00 zł. z tytułu dotacji ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych , w tym;

- 1) Na zadanie inwestycyjne pn; „ Projekt i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Opatowie „ kwota na 2023r. w wysokości 5 521 162,50 zł.
- 2) Na zadanie inwestycyjne pn: „ Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami, przepompowniami ścieków, zasilaniem energetycznym dla miejscowości Szalonka, Granice, Klasak, Siemianice, Opatów: ul. Bolesławecka i ul. Wiatrakowa gm. Łęka Opatowska – etap II i III odcinek od Szalonki do Siemianic oraz etap IV – część

Siemianic „ - kwota planowana 1 912 807,50 zł.

**Dział 700 – rozdział 70005** – kwota planowana 418 652,30 zł. na zadanie inwestycyjne pn: „ Termomodernizacja budynku biblioteki w Opatowie i budynku komunalnego w Rakowie „ – środki UE w ramach programu WRPO.

**Dział 900 – rozdział 90005** – kwota planowana 2 633 449,62 zł. na zadanie inwestycyjne pn: „ Montaż odnawialnych źródeł energii na obiektach użyteczności publicznej w Gminie Łęka Opatowska” - dotacji ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych

Dalsze ewentualne pozyskane środki z tytułu dotacji na zadania inwestycyjne w ciągu roku będą na bieżąco wprowadzane do WPF.

#### **4. Wydatki**

Kolejnym etapem tworzenia WPF jest planowanie wydatków. W pierwszej kolejności szacowane są wydatki bieżące. Różnica między dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi, bez uwzględniania wydatków na obsługę długu, powiększona o kwoty przychodów z tytułu nadwyżki z roku poprzedniego i wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, stanowi pulę środków do dyspozycji. W pierwszej kolejności jest ona rozdysponowana na spłatę i obsługę długu a następnie na inwestycje.

##### **4.1 Wydatki bieżące**

Planując ujęte w wierszu 2.1 załącznika Nr 1 do uchwały, wydatki bieżące na kolejne lata objęte WPF dokonano ich podziału na następujące kategorie:

##### **1) Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone**

Przy kalkulowaniu wydatków na wynagrodzenia przyjęto na 2023r. wzrost wynagrodzeń w wysokości o około od 1,0 do 1,5 %. W zakresie wynagrodzeń nauczycieli uwzględniono również wahania liczby godzin wynikających ze zwiększenia liczby oddziałów, w tym większa liczba oddziałów w przedszkolu. W planach ujęto zwiększenie wydatków

związanych z nagrodami jubileuszowymi, urlopami dla podratowanie zdrowia, odprawami emerytalnymi. Natomiast w kolejnych latach przyjęto stały wskaźnik wzrostu wynagrodzenia 1,2 %

## **2) pozostałe wydatki bieżące**

W ramach pozostałych wydatków bieżących planowane są środki na wydatki rzeczowe, w tym dotacje celowe dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych i nienależących do sektora finansów publicznych realizujących zadania należące do zadań własnych Gminy. W tej kategorii wydatków planowane są również dotacje dla samorządowych instytucji kultury, tj; gminnej Biblioteki Publicznej. Na etapie planowania część wydatków realizowanych z dotacji nie są planowane, gdyż Gmina otrzyma te dotacje w trakcie realizacji budżetu. W zakresie zadań zleconych wszystkie najistotniejsze potrzeby zostały zapewnione. W 2023r. w wydatkach rzeczowych wyodrębniono wydatki związane z funduszem sołeckim w kwocie 567 344,39 zł. Zaplanowano również wpłaty na rzecz PPK w wysokości 1,5 % planowanych płac.

W pierwszych kolejnych latach zakładany jest niewielki wzrost lub spadek stałych wydatków rzeczowych (wzrost około 100,3 % ), a od 2028r. stała wartość.

## **4.2 Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe planowane do realizacji w okresie obowiązywania WPF zostały ujęte w wierszu 2.2 załącznika Nr 1 do uchwały.

W 2023r. wielkość planowanych środków na wydatki majątkowe w kwocie 18 873 347,95 zł. stanowi 36,47 % wydatków ogółem. Nakłady na wydatki majątkowe dotyczą inwestycji realizowanych w danym roku budżetowym, a także wydatki na zakupy inwestycyjne.

## **5. Analiza długu oraz relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Na 2023 zaplanowano przychody :

1. Z tytułu długoterminowych kredytów i pożyczki na zrównoważenie budżetu w kwocie 7 300 000,00 zł.,
2. Przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 600 000,00 zł. – środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 otrzymane w 2021r., które planuje się przeznaczyć na zadanie inwestycyjne realizowane w 2023r. związane z budowa kanalizacji
3. Przychody z wolnych środków w kwocie 2 085 082,00 zł., w tym: 1 185 082,00 zł. z nierozdysponowanych wolnych środków z 2021r. oraz kwota 900 000,00 zł. z nierozdysponowanych środków pochodzących z uzupełnienia subwencji ogólnej przyznanej gminie w 2021r. ze wskazaniem na wykorzystanie na zadania inwestycyjne związane z kanalizacją.

Ponadto planuje się zaciągnąć kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym jst na pokrycie bieżącego deficytu budżetowego do kwoty 800 000,00 zł.

Zakłada się, iż zadłużenie Gminy Łęka Opatowska na koniec 2023r. będzie wynosiło 18 425 288,79 zł..

Na 2023 rok plan zakłada deficyt w kwocie 8 801 518,00 zł. Na etapie planowania nie posiadamy wiadomości o dalszych wolnych środkach na rachunku jst na koniec roku, które mogą spowodować zmniejszenie deficytu.

Całkowita spłata zadłużenia planowana jest na 2033r.

W założeniach do WPF na rok 2023 nie przewidziano zobowiązań wymagalnych z roku 2022 do zapłaty.

Zestawienie tabelaryczne poniżej przedstawia kwotę długu oraz rozchody w poszczególnych latach objętych WPF:

## **Kredyty i pożyczki – Plan spłaty na lata 2023 – 2033 – Gmina Łęka Opatowska**

Tabela Nr 1

| Nazwa banku                                        | Kwota długu na<br>31.12.2022 | 2023                       | 2024                 | 2025                 | 2026                 | 2027                 | 2028                | 2029                |
|----------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| BGK<br>O/Poznań                                    | 5 830 000,00                 | 530 000,00                 | 530 000,00           | 530 000,00           | 530 000,00           | 530 000,00           | 530 000,00          | 530 000,00          |
| Pożyczka z<br>WFOŚiGW                              | 4 823 557,79                 | 438 600,00                 | 438 600,00           | 438 600,00           | 438 600,00           | 438 600,00           | 438 600,00          | 438 600,00          |
| Pożyczka z<br>NFOSiGW                              | 1 655 295,00                 | 214 964,00                 | 214 964,00           | 214 964,00           | 214 964,00           | 214 964,00           | 214 964,00          | 214 964,00          |
| Pożyczka z<br>WFOŚiGW                              |                              | Pobranie<br>+ 300 000,00   | 42 000,00            | 56 000,00            | 56 000,00            | 56 000,00            | 90 000,00           |                     |
| Kredyt                                             |                              | Pobranie<br>+ 7 000 000,00 | 700 000,00           | 700 000,00           | 700 000,00           | 700 000,00           | 700 000,00          | 700 000,00          |
| <b>Razem spłaty</b>                                |                              | <b>1 183 564,00</b>        | <b>1 925 564,00</b>  | <b>1 939 564,00</b>  | <b>1 939 564,00</b>  | <b>1 939 564,00</b>  | <b>1 973 564,00</b> | <b>1 883 564,00</b> |
| <b>Kwota długu<br/>na koniec<br/>roku</b>          | <b>12 308 852,79</b>         | <b>18 425 288,79</b>       | <b>16 499 724,79</b> | <b>14 560 160,79</b> | <b>12 620 596,79</b> | <b>10 681 032,79</b> | <b>8 707 468,79</b> | <b>6 823 557,79</b> |
| <b>% kwoty<br/>długu do<br/>planu<br/>dochodów</b> | <b>30,83</b>                 | <b>42,90</b>               | <b>37,36</b>         | <b>32,85</b>         | <b>33,10</b>         | <b>27,93</b>         | <b>22,58</b>        | <b>18,83</b>        |

Przewidziane wydatki związane z obsługą długu, stanowiące odsetki, zostały wykazane w wierszu 2.1.3 załącznika nr 1 do uchwały. Kwoty te zostały określone na podstawie wysokości oprocentowania zaciągniętych już kredytów, a także na podstawie przewidywanych harmonogramów poboru planowanej pożyczki i kredytu.

Jak wynika z przedstawionej prognozy WPF na lata 2023 – 2039 został zachowany indywidualny wskaźnik zadłużenia dla gminy.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych tj.:

1. Na lata 2020 – 2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw,
2. Od 2026r. w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw,.

Na podstawie Zarządzenia nr 55/2021 Wójta Gminy Łęka Opatowska z dnia 20.12.2021r. dokonano wyboru obliczenia wariantu średniej dla relacji z art. 243 ustawy na lata 2022 – 2025 z ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

## **6. Przedsięwzięcia**

W załączniku nr 2 wykazane są przedsięwzięcia do realizacji w 2023r. oraz na lata następne. W porównaniu do bieżącej Prognozy obowiązującej w 2022r., występują rozbieżności dotyczące łącznych nakładów oraz ustalonych limitów. Jednak planując wydatki majątkowe na 2023r. zaktualizowano plany wg faktycznych potrzeb lub dostosowano do posiadanych kosztorysów. Bieżąca Prognoza WPF na lata 2022-2039 zostanie w najbliższym czasie skorygowane przez Radę Gminy i wykazane w niej limity zostaną zaktualizowane, tak aby nie było rozbieżności.

## **7. Podsumowanie**

Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana została na podstawie aktualnych wskaźników i parametrów oraz w oparciu o szacunkowe dane dotyczące dochodów i wydatków. W trakcie roku budżetowego jest na bieżąco aktualizowana.

WPF pozwala na realną analizę możliwości finansowych oraz ocenę rzeczywistą możliwość zaciągania i spłatę zadłużenia Gminy Łęka Opatowska, choć należy zaznaczyć iż spadek dochodów bieżących gminy ma bardzo duży wpływ na planowanie budżetu. Zachowanie równowagi budżetowej, a przede wszystkim relacji pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi, wymaga bardzo ostrożnego planowania wydatków bieżących.