

UCHWAŁA NR II/10/2024

ZARZĄDU CELOWEGO ZWIĄZKU GMIN „EKO-LOGICZNI”

z dnia 13 listopada 2024 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” na lata 2025–2028

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.) oraz art. 73a ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz.U. z 2024 r., poz. 609 z późn. zm.),

Zarząd Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”(dalej: „Związek”)

uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku na lata 2025-2028 w brzmieniu stanowiącym załącznik do uchwały.

§ 2.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku na lata 2025-2028 przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania oraz Zgromadzeniu Związku.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Jerzy Kępcó
Przewodniczący Zarządu
Celowego Związku Gmin
„Eko-Logiczni”

*Załącznik do uchwały Nr II/10/2024
Zarządu Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”
z dnia 13 listopada 2024 r.*

**UCHWAŁA NR .../.../2024
ZGROMADZENIA CELOWEGO ZWIĄZKU GMIN „EKO-LOGICZNI”
z dnia 2024 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Celowego Związku Gmin
„Eko-Logiczni” na lata 2025–2028**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15, art. 73 a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.) po zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Rzeszowie

Zgromadzenie Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”

uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” na lata 2025 – 2028 obejmującą dochody i wydatki bieżące, wynik budżetu, wraz z prognozą kwoty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Nie uchwala się przedsięwzięć wieloletnich.
3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy finansowej zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Związku, a nadzór nad jej wykonaniem powierza się Komisji Rewizyjnej.

§ 3.

Upoważnia się Zarząd Związku do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
 - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
 - b) dostawy gazu z sieci gazowej,
 - c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
 - d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;
- 2) zawieranych na czas określony do kwoty 1 000 000,00 zł

§ 4.

Traci moc uchwała Nr II/10/2024 Zgromadzenia Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” z dnia 04 czerwca 2024 roku w sprawie zmian w uchwale Nr XVII/58/2023 Zgromadzenia Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” z dnia 20 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenie Wieloletniej Prognozy Finansowej Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” na 2024-2027 rok.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ CELOWEGO ZWIĄZKU GMIN „EKO-LOGICZNI” NA LATA 2025- 2028

1. Wstęp

Zakres niniejszej prognozy obejmuje lata 2025-2028. Wieloletnia Prognoza Finansowa jest analizą sytuacji finansowej Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” w całym okresie objętym Prognozą z punktu widzenia zabezpieczenia przedsięwzięć bieżących Związku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” została przygotowana na podstawie kwot wykonanych w latach 2021-2023 oraz pierwszych trzech kwartałach 2024 roku, przy uwzględnieniu wskaźników makroekonomicznych opublikowanych przez Ministerstwo Finansów.

2. Dochody

Podobnie jak w latach ubiegłych głównym źródłem dochodów bieżących budżetu Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” są wpływy z tytułu opłat gospodarowania odpadami komunalnymi.

Od 1 stycznia 2025 r. podstawową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w wysokości 29,00 zł od mieszkańca miesięcznie. Zaplanowano również zwolnienie w części z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości kompostującymi bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym w wysokości 1,00 zł miesięcznie od mieszkańca.

W prognozowanych dochodach ujęto również wpływy z terminowych lokat bankowych oraz odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

Łączną kwotę planowanych dochodów Związku w 2025 roku określa się na kwotę **10 492 510,40 zł**, w tym dochody bieżące **10 492 510,40 zł**.

Sposób obliczenia dochodów na 2025 rok przedstawia się następująco:

1. Wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowane na podstawie liczby zadeklarowanych mieszkańców objętych systemem gospodarki odpadami komunalnymi w systemie informatycznym według stanu na 30.09.2024 r. Zakładając liczbę zadeklarowanych mieszkańców w systemie, uwzględniono nieściągalność opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na poziomie 4 %. Procent nieściągalności ustalono według danych za trzy pierwsze kwartały 2024 r. W celu urealnienia bazy mieszkańców

w systemie informatycznym przewiduje się maksymalizację działań Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” w kierunku kontroli polegającej m.in. na identyfikacji nieruchomości generujących większą masę odpadów, a tym samym zamieszkanym przez większą ilość osób, którzy nie zostali zgłoszeni do opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, a także prowadzenie polityki edukacyjnej i uświadamiającej zachęcającej do dopisywania nowych członków rodzin. Równolegle będą kontynuowane działania Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” w ramach wzajemnej współpracy z Gminami Członkowskimi w kierunku aktualizacji liczby mieszkańców. Do kalkulacji kwoty dochodu przyjęto prognozowaną liczbę mieszkańców gmin członkowskich na poziomie 31880 osób.

Wieloletnią Prognozę Finansową w latach 2025-2028 po stronie dochodów bieżących sporządzono w sposób maksymalnie realny, stosownie do zaplanowanych wydatków bieżących Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”. Dochodów majątkowych nie zaplanowano.

I

$$\underline{8880 \text{ osób} \times 29,00 \text{ zł} \times 12 \text{ miesięcy} = 3\,090\,240,00 \text{ zł}}$$

gdzie:

8880– liczba mieszkańców gmin członkowskich przyjęta do kalkulacji dochodów nie korzystająca z ulgi z tytułu posiadania własnego kompostownika

29,00 zł – wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

II.

$$\underline{23000 \text{ osób} \times 28,00 \text{ zł} \times 12 \text{ miesięcy} = 7\,728\,000,00 \text{ zł}}$$

gdzie:

23000– liczba mieszkańców gmin członkowskich przyjęta do kalkulacji dochodów korzystających z ulgi z tytułu posiadania własnego kompostownika na bioodpady

28,00 zł – wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi z tytułu posiadania przydomowego kompostownika i kompostowania w nim bioodpadów w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

III.

$$\underline{3\,090\,240,00 \text{ zł} + 7\,728\,000,00 \text{ zł} = 10\,818\,240,00 \text{ zł}}$$

$$10\,818\,240,00 \text{ zł} \times 4 \% = 432\,729,60 \text{ zł}$$

gdzie: 4 % - przyjęty do kalkulacji procent nieściągalności należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Podsumowanie kalkulacji dochodów:

10 818 240,00 zł – 432 729,60 zł = 10 385 510,40 zł

Lata 2026-2028 objęte prognozą planuje się bazując na wartości dochodów z 2025 r. przy uwzględnieniu wskaźników makroekonomicznych opublikowanych przez Ministerstwo Finansów.

2. Wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostały zaplanowane na podstawie analizy danych za pierwsze trzy kwartały 2024 r. Prognoza na lata 2025-2028 uwzględnia wskaźniki makroekonomiczne opublikowane przez Ministerstwo Finansów.

3. Wpływy z tytułu kosztów upomnień od nieterminowych wpłat z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostały zaplanowane na podstawie analizy danych za pierwsze trzy kwartały 2024 r. Prognoza na lata 2025-2028 uwzględnia wskaźniki makroekonomiczne opublikowane przez Ministerstwo Finansów.

4. Wpływy z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i terminowych lokatach bankowych zostały zaplanowane na podstawie analizy danych za pierwsze trzy kwartały 2024 r.

3. Wydatki bieżące

Łączną kwotę planowanych wydatków Związku w 2025 roku określa się na kwotę **10 492 510,40 zł**, z tego wydatki bieżące **10 492 510,40 zł**, wydatki majątkowe 0,00 zł. Wydatki zaplanowane zostały w Dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w rozdziale 90002 oraz w Dziale 758 Różne rozliczenia w rozdziale 75818 Rezerwy ogólne i celowe.

W grupie wydatków bieżących zaplanowano w poszczególnych latach wydatki na: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, pozostałe wydatki związane z działalnością Związku. Zaplanowane wydatki dotyczą funkcjonowania Związku oraz zapewniają realizację systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w tym:

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń,
- wynagrodzenia osobowe pracowników,

- dodatkowe wynagrodzenie roczne,
- składki na ubezpieczenia społeczne,
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy,
- wynagrodzenia bezosobowe,
- zakup materiałów i wyposażenia,
- zakup energii,
- zakup usług zdrowotnych,
- zakup usług pozostałych,
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych,
- opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe,
- podróże służbowe krajowe,
- różne opłaty i składki,
- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego,
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.

Lata 2025-2028 objęte prognozą planuje się z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych opublikowanych przez Ministerstwo Finansów. Nie planuje się wydatków majątkowych. Związek w 2025 roku i latach objętych prognozą nie planuje zaciągać zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

4. PRZEZNACZENIE NADWYŻKI LUB SPOSÓB FINANSOWANIA DEFICYTU, WYNIK FINANSOWY

W 2025 roku planowane wydatki ogółem równe są planowanym dochodom ogółem. Dochody planowane w 2025 roku wynoszą 10 492 510,40 zł, w tym bieżące 10 492 510,40 zł i majątkowe 0,00 zł. Planowane wydatki określono w wysokości 10 492 510,40 zł, w tym bieżące 10 492 510,40 zł i majątkowe 0,00 zł.

W latach 2025- 2028 zaplanowane dochody równe są planowanemu wydatkom, wobec powyższego nie planuje się ani nadwyżki ani deficytu budżetowego. Z uwagi na planowany zrównoważony budżet nie przewidziano zaciągania zobowiązań długoterminowych, jak również konieczności ich spłaty.

5. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU.

W 2025 roku Celowy Związek Gmin „Eko-Logiczni” nie planuje przychodów budżetu i rozchodów budżetu.

6. KWOTA DŁUGU ORAZ SPOSÓB SFINANSOWANIA SPŁATY DŁUGU

Stan zadłużenia wynikający z kredytów i pożyczek oraz poręczeń i gwarancji Celowego Związku Gmin „Eko- Logiczni” ujęty w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025 -2028 wynosi 0,00 zł. Na dzień sporządzenia WPF zadłużenie Związku nie jest planowane.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 reakcja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik nr 1 do projektu Uchwały nr Zgromadzenia Celowego Związku "Eko-Logiczni" z dnia..... w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” na lata 2025–2028

Wyszczególnienie	Dochody ogółem X	Dochody budżeta X	z tego:						z tego:			
			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 budżeta X 3)	pozostałe dochody budżeta 4)	w tym:		Dochody majątkowe X	w tym:	
								z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
1p	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	
2025	10 492 510,40	10 492 510,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	10 817 778,22	10 817 778,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	11 099 040,46	11 099 040,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	11 376 516,47	11 376 516,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzrost może być spowodowany także w ustawie przewidzianym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a nie w wierszach.
²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 865, 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 może składać się dla lat wykraczających poza minimum (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
³⁾ W pozycji wyłączone są dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania budżeta oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków budżetowych na realizację zadań finansowych 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 wykrępowania budżetu jednostki wynikającym z określonych ustaw, o których mowa w art. 231 ust. 1 ustawy.
⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody budżeta w szczególności podatki i opłaty lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	z tego:							
					w tym:						w tym:	
					w tym:			w tym:			w tym:	
					w tym:			w tym:			w tym:	
					w tym:			w tym:			w tym:	
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	
2025	10 492 510,40	10 492 510,40	803 621,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	10 817 778,22	10 817 778,22	854 249,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	11 099 040,46	11 099 040,46	903 795,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	11 376 516,47	11 376 516,47	951 696,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	z tego:							
				Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu x			na pokrycie deficytu budżetu x			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
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		

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
6) W powyższej tabeli ujęte środki pieniężne znajdują się na rachunku budżetu podlegające z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:					
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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

7) W pozycji należy wpisać w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Rozchody budżetu, z tego:											
Wyszczególnienie	kwota kwota przypisanych na dany rok kwoty ustawowych wyliczeń z tytułu upływu zobowiązań, z tego:						w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi * mowa w art. 242 ustawy	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi *		
	z tego:				kwota kwota przypisanych na dany rok kwoty pozostałych wyliczeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu *				Kwota długu *	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków *
	kwota wyliczeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Łp	5.1.3	5.1.3.1	5.1.3.2	5.1.3.3	5.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

b) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiadające dla roku prognozy przychody, wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyliczeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotyczących do wleceń w prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wyszczególnienie						
lp	a.1	b.2	b.3	b.3.1	b.4	b.4.1
2025	0,00%	0,00%	2,21%	3,81%	TAK	TAK
2026	0,00%	0,00%	17,06%	17,75%	TAK	TAK
2027	0,00%	0,00%	17,06%	17,75%	TAK	TAK
2028	0,00%	0,00%	17,06%	17,75%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. B.3, B.3.1, B.4 i B.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	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:		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bezzwrotnym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze majątkowym na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przysługujących w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ⁹	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji i przekształcaniach samorządowych osób prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki obciążone limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej				
										w tym:
	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:						Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji finansowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniej spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadając emilowanym lub zaciągniętych do użytku w wykonanych dobowości kwoty dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x				w tym:						
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu długiego – kredyty i pożyczki x	w tym:								
					w tym:								
					10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1					
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		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

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

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana przez aplikację wykonaną przez Miasta i Gminy, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą, w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji 12.

x – pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięty oraz płatny się zobowiązuje, zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wykazujących pozycje wiodących dane, należy zamieścić w odpowiedniej prognozie finansowej.