

UCHWAŁA NR XVII/58/2023
ZGROMADZENIA CELOWEGO ZWIĄZKU GMIN „EKO-LOGICZNI”
z dnia 20 grudnia 2023 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” na lata 2024–2027

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 2023 r. poz. 40 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 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) Zgromadzenie Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” (dalej: „Związek”), po zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Rzeszowie

uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” na lata 2024 – 2027 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 XII/50/2023 Zgromadzenia Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” z dnia 26 kwietnia 2023 roku w sprawie zmian w uchwale Nr XI/44/2022 Zgromadzenia Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenie Wieloletniej Prognozy Finansowej Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” na 2023 rok.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Feliks Solecki

Przewodniczący Zgromadzenia
Celowego Związku Gmin
„Eko-Logiczni”

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ CELOWEGO ZWIĄZKU GMIN „EKO-LOGICZNI” NA LATA 2024- 2027

1. Wstęp

Zakres niniejszej prognozy obejmuje lata 2024-2027.

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 2021-2022 oraz pierwszych trzech kwartałach 2023 roku, przy uwzględnieniu wskaźników makroekonomicznych opublikowanych przez Ministerstwo Finansów.

2. Dochody

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

Od 1 stycznia 2024 r. podstawową stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano na poziomie z 2023 r. w wysokości 24,00 zł od mieszkańca miesięcznie. Zaplanowano również zwolnienie z części opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości kompostujących bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym w kwocie 1,00 zł miesięcznie.

W prognozowanych dochodach ujęto również wpływy z terminowych lokat bankowych, odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym oraz z tytułu projektu pn. „Program Regionalnego Wsparcia Edukacji Ekologicznej”.

Łączną kwotę planowanych dochodów Związku w 2024 roku określa się na kwotę **8 852 806,31 zł**, w tym dochody bieżące **8 852 806,31 zł**.

Sposób obliczenia dochodów na 2024 r. 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 30.09.2023 r. Zakładając liczbę zadeklarowanych mieszkańców w systemie, uwzględniono nieściągalność opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na poziomie 2,5%. Procent nieściągalności ustalono

według danych za trzy pierwsze kwartały 2023 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 odnalezieniu nieruchomości generujących większą masę odpadów, a tym samym zamieszkanym przez większą ilość osób, którzy nie zostali zgłoszeni w deklaracji, 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 również 72% procent mieszkańców gmin członkowskich korzystających z ulgi z tytułu posiadania kompostownika i kompostowania w nim bioodpadów. Dane na dzień 30.09.2023 r.

Wieloletnią Prognozę Finansową w latach 2024-2027 po stronie dochodów bieżących sporządzono w sposób maksymalnie realny, stosownie do zaplanowanych wydatków bieżących Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”. Dochodów majątkowych nie zaplanowano.

I.

$$\underline{31\,828 \text{ osób} \times 24,00 \text{ zł} \times 12 \text{ miesięcy} = 9\,166\,464,00 \text{ zł}}$$

gdzie:

31 828 – liczba mieszkańców gmin członkowskich przyjęta do kalkulacji dochodów według stanu na dzień 30.09.2023 r.

24,00 zł – opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

II.

$$\underline{31\,828 \text{ osób} \times 72 \% \times 12 \text{ miesięcy} \times 1,00 \text{ zł} = 274\,993,92 \text{ zł}}$$

gdzie:

31 828 – liczba mieszkańców gmin członkowskich przyjęta do kalkulacji dochodów

72 % - przyjęty do kalkulacji procent mieszkańców gmin członkowskich korzystających z ulgi z tytułu posiadania własnego kompostownika na bioodpady

1,00 zł – ulga z tytułu posiadania własnego kompostownika na bioodpady

III.

$$9\,166\,464,00\text{ zł} - 274\,993,92\text{ zł} = \underline{\underline{8\,891\,470,08\text{ zł}}}$$

$$8\,891\,470,08\text{ zł} \times 2,5\% = \underline{\underline{222\,286,75\text{ zł}}}$$

gdzie: 2,5% - przyjęty do kalkulacji procent nieściągalności należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Podsumowanie kalkulacji dochodów:

$$9\,166\,464,00\text{ zł} - 274\,993,92\text{ zł} - 222\,286,75\text{ zł} = \underline{\underline{8\,669\,183,33\text{ zł}}}$$

Lata 2025-2027 objęte prognozą planuje się bazując na wartości dochodów z 2024 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 2023 r. Prognoza na lata 2025-2027 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 2023 r. Prognoza na lata 2025-2027 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 2023 r.

5. Wpływ środków udostępnionych przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej dla Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie jako dofinansowania do zadań pn.: "Program Regionalnego Wsparcia Edukacji Ekologicznej", który zostanie zrealizowany w całości w 2024 r.

3. Wydatki bieżące

Łączną kwotę planowanych wydatków Związku w 2024 roku określa się na kwotę 9 445 922,37 zł, z tego wydatki bieżące 9 445 922,37 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 obsługą Związku oraz realizacją przyznanego na 2024 rok projektu z „Programu Regionalnego Wsparcia Edukacji Ekologicznej”. 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 2024-2027 objęte prognozą planuje się z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych opublikowanych przez Ministerstwo Finansów. Nie planuje się

wydatków majątkowych. Związek w 2024 roku i latach objętych prognozą nie planuje zaciągać zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

4. PRZEZNACZENIE NADWYŻKI LUB SPOSÓB FINANSOWANIA DEFICYTU, WYNIK FINANSOWY

W 2024 roku planowany jest deficyt na poziomie 593 116,06 zł. Źródłem pokrycia deficytu będą przychody z nadwyżki dochodów z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wraz z odsetkami od zaległości powstała po pomniejszeniu ww. wpływów o wydatki poniesione w 2022 roku w ramach systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie 593 116,06 zł.

W latach 2025- 2027 zaplanowane dochody równe są planowanym wydatkom, wobec powyższego nie planuje się ani nadwyżki ani deficytu budżetowego. Z uwagi na planowany zrównoważony budżet nie przewidziano możliwości zaciągania zobowiązań długoterminowych, jak również konieczności ich spłaty.

5. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU.

W 2024 roku został zaplanowany przychód wynikający z przychodów z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 593 116,06 zł, natomiast w kolejnych latach tj. 2025- 2027 objętych Wieloletnią Prognozą Finansową planowany jest zrównoważony budżet. Na skutek powyższego nie zostały zaplanowane przychody i rozchody Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni”.

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 2024 -2027 wynosi 0,00 zł. Na dzień sporządzenia WPF zadłużenie Związku nie jest planowane.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr XVI/49/2023 Zarządu Celowego Związku "Eko-Logiczni" z dnia 08.11.2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Celowego Związku Gmin „Eko-Logiczni” na lata 2024–2027

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	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:				0,00	0,00	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				0,00	0,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do uchwały nr XVI/49/2023 Zarządu Gminy „Eko-Logiczni” z dnia 08.11.2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy „Eko-Logiczni” na lata 2024–2027

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:		w tym:		
			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
					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 ⁴⁾	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp													
2024	8 852 806,31	8 852 806,31			0,00	0,00	0,00	143 622,98	8 709 183,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	9 814 313,34	9 814 313,34			0,00	0,00	0,00	0,00	9 814 313,34	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	10 098 928,43	10 098 928,43			0,00	0,00	0,00	0,00	10 098 928,43	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	10 351 401,64	10 351 401,64			0,00	0,00	0,00	0,00	10 351 401,64	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzrost może być stosowany także w układzie pomiarowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmujące 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 wykraczającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

z tego:													
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy		w tym:	
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	
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x												
2024	9 445 922,37	9 445 922,37	672 612,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	9 814 313,34	9 814 313,34	691 445,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	10 098 928,43	10 098 928,43	710 806,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	10 351 401,64	10 351 401,64	728 576,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczone na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	z tego:						w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
					Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu ^x	4.2			
Lp	3	3.1		4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
2024	-593 116,06	0,00		593 116,06	0,00	0,00	0,00	0,00	593 116,06	593 116,06			
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			

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określania w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

	z tego:					z tego:			
	w tym:		w tym:			w tym:			z tego:
Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.5	4.4.1	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	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

7) W pokryci należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi, o które mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	z tego:					kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami									
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-593 116,06	0,00			
2025	x	x	x	x	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			

B) 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 wojewelskiej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4.1
		-6,81%	-6,81%	40,05%	46,48%	TAK
		0,00%	x	0,19%	6,61%	TAK
		0,00%	x	16,19%	18,95%	TAK
		0,00%	x	16,19%	18,95%	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 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:			w tym:			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	Dofinacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Dochody majątkowe 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 ^x	w tym:		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
					w tym:	w tym:			
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:						
					w tym:						
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu wyłączenia już zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustanowieniu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						w tym:						
						w tym:						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostały 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności lat: 2024 – 2027 (pozycja 8.3 – 8.3.1) i pozycji 8.3 – 8.3.1 (pozycja 8.3 – 8.3.1).

– pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 dołączonej prognozy finansowej.