

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

## Załącznik Nr 1

do uchwały Nr VI/44/24

Rady Powiatu Grajewskiego

z dnia 30 sierpnia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Grajewskiego na lata 2024 - 2027 wraz z prognozą

kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024 - 2027.

| 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 |  |
| 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  |                                   |                                |  |  |
| Wykonanie 2017   | 48 629 366,96               | 45 701 323,62                | 6 570 831,00  | 209 345,49  | 24 683 251,00       | 10 493 552,24   | 3 744 343,89                            | 0,00   | 2 928 043,34                      | 81 201,13                      | 2 846 842,21   |  |
| Wykonanie 2018   | 53 511 926,06               | 49 772 745,39                | 6 945 513,00  | 207 442,90  | 26 991 334,00       | 11 811 950,22   | 3 816 505,27                            | 0,00   | 3 739 180,67                      | 75 339,40                      | 3 663 841,27   |  |
| Wykonanie 2019   | 67 559 247,95               | 53 505 402,58                | 7 756 094,00  | 148 154,74  | 27 797 239,00       | 13 927 913,63   | 3 876 001,21                            | 0,00   | 14 053 845,37                     | 5 629,20                       | 14 037 756,19  |  |
| Wykonanie 2020   | 76 008 879,01               | 60 770 058,25                | 7 587 877,00  | 141 207,43  | 34 468 206,00       | 14 542 990,56   | 4 029 777,26                            | 0,00   | 15 238 820,76                     | 675 477,03                     | 14 555 457,75  |  |
| Wykonanie 2021   | 68 031 708,67               | 62 115 655,80                | 8 721 029,00  | 322 668,46  | 36 761 708,00       | 11 835 887,34   | 4 474 363,00                            | 0,00   | 5 916 052,87                      | 57 930,74                      | 5 850 747,13   |  |
| Wykonanie 2022   | 74 300 747,69               | 68 308 186,35                | 13 377 834,20   | 217 992,34  | 36 095 509,00       | 14 183 713,73   | 4 433 137,08                            | 0,00   | 5 992 561,34                      | 9 942,41                       | 5 976 623,00   |  |
| Plan 3 kw. 2023  | 105 242 784,00              | 68 254 895,00                | 7 119 882,00  | 369 444,00  | 43 508 479,00       | 11 964 394,00   | 5 292 696,00                            | 0,00   | 36 987 889,00                     | 31 256,00                      | 36 950 366,00  |  |
| Wykonanie 2023   | 103 213 396,47              | 72 142 852,35                | 7 119 882,00  | 369 444,00  | 44 329 579,60       | 14 995 831,95   | 5 328 114,80                            | 0,00   | 31 070 544,12                     | 12 153,65                      | 31 052 394,54  |  |
| 2024             | 122 237 477,00              | 84 821 208,00                | 9 696 055,00  | 490 776,00  | 55 955 070,00       | 13 340 256,00   | 5 339 051,00                            | 0,00   | 37 416 269,00                     | 919 017,00                     | 36 489 752,00  |  |
| 2025             | 136 582 504,00              | 84 789 910,00                | 9 846 000,00  | 510 000,00  | 54 800 000,00       | 14 683 910,00   | 4 950 000,00                            | 0,00   | 51 792 594,00                     | 3 851 000,00                   | 47 941 594,00  |  |
| 2026             | 91 940 335,00               | 85 184 910,00                | 9 930 000,00  | 553 500,00  | 54 903 000,00       | 14 797 910,00   | 5 000 500,00                            | 0,00   | 6 755 425,00                      | 2 755 425,00                   | 4 000 000,00   |  |
| 2027             | 90 380 000,00               | 85 380 000,00                | 10 000 000,00   | 580 000,00  | 54 950 000,00       | 14 800 000,00   | 5 050 000,00                            | 0,00   | 5 000 000,00                      | 0,00                           | 5 000 000,00   |  |

<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  |
| Wykonanie 2017   | 46 531 687,63               | 41 749 664,36                | 28 444 657,22                                | 0,00                                       | 0,00   | 10 884,70                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 4 782 023,27                   | 4 782 023,27  | 1 328 138,38   |
| Wykonanie 2018   | 50 576 557,06               | 44 928 378,49                | 29 556 791,79                                | 0,00                                       | 0,00   | 1 779,91                              | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 5 648 178,57                   | 5 648 178,57  | 1 186 590,81   |
| Wykonanie 2019   | 70 447 507,99               | 51 105 335,94                | 32 267 452,14                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 19 342 172,05                  | 19 342 172,05   | 2 385 190,89   |
| Wykonanie 2020   | 69 891 701,25               | 60 541 496,58                | 38 449 157,10                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 9 350 204,67                   | 9 350 204,67  | 1 409 882,18   |
| Wykonanie 2021   | 69 270 044,94               | 56 013 429,13                | 41 318 090,89                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 13 256 615,81                  | 13 256 615,81   | 410 438,76   |
| Wykonanie 2022   | 75 226 000,27               | 62 150 504,52                | 44 961 489,06                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 13 075 495,75                  | 13 075 495,75   | 1 103 640,15   |
| Plan 3 kw. 2023  | 114 476 231,00              | 69 764 129,00                | 49 453 998,00                                | 474 438,00                                 | 0,00   | 5 000,00                              | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 44 712 102,00                  | 44 712 102,00   | 332 036,00   |
| Wykonanie 2023   | 104 944 030,68              | 69 451 544,63                | 52 265 473,09                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 35 492 486,05                  | 35 492 486,05   | 411 470,85   |
| 2024             | 129 523 351,00              | 83 767 446,00                | 59 189 298,00                                | 346 978,00                                 | 0,00   | 125 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 45 755 905,00                  | 45 755 905,00   | 2 230 500,00   |
| 2025             | 143 802 004,00              | 81 407 529,00                | 57 602 761,00                                | 665 700,00                                 | 0,00   | 25 000,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 62 394 475,00                  | 62 394 475,00   | 550 000,00   |
| 2026             | 92 184 900,00               | 81 584 910,00                | 57 874 910,00                                | 635 116,00                                 | 0,00   | 25 000,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 10 599 990,00                  | 10 599 990,00   | 200 000,00   |
| 2027             | 93 164 724,00               | 81 665 879,00                | 58 265 879,00                                | 604 531,00                                 | 0,00   | 25 000,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 11 498 845,00                  | 11 498 845,00   | 200 000,00   |

| 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:                                    | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    |   |
|                  |                            |   |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | 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                                     |
| Wykonanie 2017   | 2 097 679,33               | 0,00  | 13 943 703,49                  | 0,00  | 0,00                                      | 13 144 993,49                                      | 0,00   | 798 710,00                                | 0,00                                      |
| Wykonanie 2018   | 2 935 369,00               | 0,00  | 15 671 252,33                  | 0,00  | 0,00                                      | 15 491 252,33                                      | 0,00   | 180 000,00                                | 0,00                                      |
| Wykonanie 2019   | -2 888 260,04              | 0,00  | 18 437 033,09                  | 0,00  | 0,00                                      | 18 437 033,09                                      | 2 888 260,04   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| Wykonanie 2020   | 6 117 177,76               | 0,00  | 15 545 709,75                  | 0,00  | 0,00                                      | 15 545 709,75                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| Wykonanie 2021   | -1 238 336,27              | 0,00  | 21 666 103,23                  | 0,00  | 0,00                                      | 21 666 103,23                                      | 1 238 336,27   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| Wykonanie 2022   | -925 252,58                | 0,00  | 20 427 766,96                  | 0,00  | 0,00                                      | 20 427 766,96                                      | 925 252,58   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| Plan 3 kw. 2023  | -9 233 447,00              | 0,00  | 9 233 447,00                   | 0,00  | 0,00                                      | 9 233 447,00                                       | 9 233 447,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| Wykonanie 2023   | -1 730 634,21              | 0,00  | 19 502 514,38                  | 0,00  | 0,00                                      | 19 502 514,38                                      | 1 730 634,21   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2024             | -7 285 874,00              | 0,00  | 7 285 874,00                   | 0,00  | 0,00                                      | 7 285 874,00                                       | 7 285 874,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2025             | -7 219 500,00              | 0,00  | 7 219 500,00                   | 0,00  | 0,00                                      | 7 219 500,00                                       | 7 219 500,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2026             | -244 565,00                | 0,00  | 244 565,00                     | 0,00  | 0,00                                      | 244 565,00   | 244 565,00   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2027             | -2 784 724,00              | 0,00  | 2 784 724,00                   | 0,00  | 0,00                                      | 2 784 724,00                                       | 2 784 724,00   | 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:  |  |  |   |  |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|--|
|                  | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    |  | w tym:                                    |                               | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:   |  |   |  |
|                  |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup> | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup> | z tego:  |   |  |
|                  |   |   |  |   |                               |  |  | 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   |  |
| Wykonanie 2017   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 360 000,00                    | 360 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |
| Wykonanie 2018   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 180 000,00                    | 180 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |
| Wykonanie 2019   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |
| Wykonanie 2020   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |
| Wykonanie 2021   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |
| Wykonanie 2022   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |
| Plan 3 kw. 2023  | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                          | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |  |
| Wykonanie 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  |  |

<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:<br>kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |   |
|------------------------------|---|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--|---|---|
|                              | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |   |                 |           |   | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <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   |
| Wykonanie 2017               | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 180 000,00               | 0,00   | 3 951 659,26  | 17 895 362,75   |
| Wykonanie 2018               | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 2 490,00                 | 2 490,00   | 4 844 366,90  | 20 515 619,23   |
| Wykonanie 2019               | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 3 054,00                 | 3 054,00   | 2 400 066,64  | 20 837 099,73   |
| Wykonanie 2020               | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 2 731,00                 | 2 731,00   | 228 561,67  | 15 774 271,42   |
| Wykonanie 2021               | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 122,85                   | 122,85   | 6 102 226,67  | 27 768 329,90   |
| Wykonanie 2022               | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 900,55                   | 900,55   | 6 157 681,83  | 26 585 448,79   |
| Plan 3 kw. 2023              | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | -1 509 234,00   | 7 724 213,00  |
| Wykonanie 2023               | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 2 691 307,72  | 22 193 822,10   |
| 2024                         | 0,00  | 0,00  | 0,00            | 0,00      | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 1 053 762,00  | 8 339 636,00  |
| 2025                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 3 382 381,00  | 10 601 881,00   |
| 2026                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 3 600 000,00  | 3 844 565,00  |
| 2027                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 3 714 121,00  | 6 498 845,00  |

<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  |
| Wykonanie 2017   | 0,00%   | x   | 8,90%  | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2018   | 0,00%   | x   | 13,35% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2019   | 0,00%   | x   | 5,06%  | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2020   | 0,00%   | x   | 3,18%  | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2021   | 0,00%   | x   | 13,21% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2022   | 0,00%   | x   | 12,03% | x   | x   | x   | x  |
| Plan 3 kw. 2023  | 0,00%   | -1,86%  | -1,81% | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2023   | 0,00%   | 5,21%   | 5,23%  | x   | x   | x   | x  |
| 2024             | 0,17%   | 1,89%   | 3,18%  | 7,70%   | 8,71%   | TAK   | TAK  |
| 2025             | 0,04%   | 4,86%   | x      | 6,89%   | 7,89%   | TAK   | TAK  |
| 2026             | 0,94%   | 5,15%   | x      | 5,25%   | 6,26%   | TAK   | TAK  |
| 2027             | 0,89%   | 5,30%   | x      | 5,27%   | 6,28%   | 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:       |
|                  |  |   |              |   |   |              |  |  |              |
| 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      |
| Wykonanie 2017   | 1 238 192,19   | 1 238 192,19  | 1 223 098,57 | 1 367 367,84  | 1 367 367,84  | 1 184 379,12 | 329 349,55   | 329 349,55   | 322 248,62   |
| Wykonanie 2018   | 2 428 527,31   | 2 428 527,31  | 2 091 048,66 | 1 586 478,59  | 1 586 478,59  | 808 889,94   | 2 575 994,34   | 2 575 994,34   | 2 273 937,75 |
| Wykonanie 2019   | 3 663 848,96   | 3 663 848,96  | 3 274 418,32 | 3 498 319,48  | 3 498 319,48  | 3 005 517,48 | 3 260 030,12   | 3 260 030,12   | 2 842 357,48 |
| Wykonanie 2020   | 1 363 953,51   | 1 363 953,51  | 1 215 176,87 | 0,00  | 0,00  | 0,00         | 1 928 731,74   | 1 928 731,74   | 1 681 153,51 |
| Wykonanie 2021   | 666 592,57   | 647 628,33  | 578 754,12   | 0,00  | 0,00  | 0,00         | 1 124 386,84   | 1 124 386,84   | 1 004 046,36 |
| Wykonanie 2022   | 1 773 861,32   | 1 721 601,40  | 1 587 511,16 | 22 750,00   | 22 750,00   | 19 173,70    | 2 064 610,53   | 2 064 610,53   | 1 890 454,67 |
| Plan 3 kw. 2023  | 827 492,00   | 827 492,00  | 759 184,00   | 22 421,00   | 22 421,00   | 19 553,00    | 1 282 285,00   | 1 282 285,00   | 1 184 643,00 |
| Wykonanie 2023   | 959 646,65   | 959 646,65  | 854 582,75   | 14 127,19   | 14 127,19   | 12 562,27    | 1 245 707,16   | 1 245 707,16   | 1 147 198,43 |
| 2024             | 94 545,00  | 94 545,00   | 85 100,00    | 0,00  | 0,00  | 0,00         | 270 150,00   | 270 150,00   | 222 927,00   |
| 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         |



| 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   |
| Wykonanie 2017   | 1 003 016,86  | 1 003 016,86  | 638 219,16  | 1 410 321,00   | 1 066 061,00 | 344 260,00    | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2018   | 1 979 953,19  | 1 979 953,19  | 805 681,28  | 2 249 671,17   | 2 107 216,67 | 142 454,50    | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2019   | 3 488 491,70  | 3 488 491,70  | 2 370 506,98  | 3 328 258,71   | 3 247 332,71 | 80 926,00     | 2 043 193,06  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2020   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 918 931,73   | 873 325,43   | 45 606,30     | 4 661 318,04  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2021   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 1 056 241,39   | 721 638,64   | 334 602,75    | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2022   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 13 673 615,20  | 2 451 868,61 | 11 221 746,59 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Plan 3 kw. 2023  | 45 171,00   | 45 171,00   | 38 726,00   | 278 679,00   | 192 149,00   | 86 530,00     | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2023   | 88 951,63   | 88 951,63   | 37 262,05   | 626 600,78   | 297 845,33   | 328 755,45    | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2024             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 38 328 601,00  | 134 830,00   | 38 193 771,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2025             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 58 140 861,00  | 134 830,00   | 58 006 031,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2026             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 129 910,00   | 129 910,00   | 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   |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych   |   |  |   |          |            |  |  |   |  |  |   |
|------------------|--|---|--|---|----------|------------|--|--|---|--|--|---|
|                  | Splaty, 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:   |   |          |            |  | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | 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 wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |  |   | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:   |            | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> |  |   |  |  |   |
|                  |  |   |  |   | 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  |   |
| Wykonanie 2017   | 360 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | -258 710,00  | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| Wykonanie 2018   | 180 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| Wykonanie 2019   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| Wykonanie 2020   | 0,00   | 323,00                                  | 323,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| Wykonanie 2021   | 0,00   | 2 731,00                                | 2 731,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 2 969,01   |   |
| Wykonanie 2022   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| Plan 3 kw. 2023  | 0,00   | 900,55                                  | 900,55   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| Wykonanie 2023   | 0,00   | 900,55                                  | 900,55   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2024             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   |   |
| 2025             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 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   |   |

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.