

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XX/.../2026

- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:									
		Dochody bieżące ^X	z tego:						Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	27 128 401,66	21 413 975,72	7 776 965,00	56 874,00	3 174 002,00	2 149 215,72	8 256 919,00	4 104 446,00	5 714 425,94	750 000,00	4 964 425,94
2027	26 584 304,33	21 547 961,00	8 080 267,00	59 092,00	3 297 788,00	1 658 195,00	8 452 619,00	4 357 753,00	5 036 343,33	200 000,00	4 836 343,33
2028	25 083 180,00	22 069 953,00	8 314 595,00	60 806,00	3 393 424,00	1 706 283,00	8 594 845,00	4 513 657,00	3 013 227,00	50 000,00	2 963 227,00
2029	22 687 913,00	22 687 913,00	8 547 404,00	62 509,00	3 488 440,00	1 754 059,00	8 835 501,00	4 602 237,00	0,00	0,00	0,00
2030	23 300 488,00	23 300 488,00	8 778 184,00	64 197,00	3 582 628,00	1 801 419,00	9 074 060,00	4 726 497,00	0,00	0,00	0,00
2031	23 883 001,00	23 883 001,00	8 997 639,00	65 802,00	3 672 194,00	1 846 454,00	9 300 912,00	4 844 659,00	0,00	0,00	0,00
2032	24 480 076,00	24 480 076,00	9 222 580,00	67 447,00	3 763 999,00	1 892 615,00	9 533 435,00	4 965 775,00	0,00	0,00	0,00
2033	25 092 077,00	25 092 077,00	9 453 144,00	69 133,00	3 858 099,00	1 939 930,00	9 771 771,00	5 089 919,00	0,00	0,00	0,00

2034	25 719 378,00	25 719 378,00	9 689 473,00	70 861,00	3 954 551,00	1 988 428,00	10 016 065,00	5 217 167,00	0,00	0,00	0,00
2035	26 362 364,00	26 362 364,00	9 931 710,00	72 633,00	4 053 415,00	2 038 139,00	10 266 467,00	5 347 596,00	0,00	0,00	0,00
2036	27 021 423,00	27 021 423,00	10 180 003,00	74 449,00	4 154 750,00	2 089 092,00	10 523 129,00	5 481 286,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Ważr może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego ważr stosuje się dla lat wykroczenia poza minimalny (44-dni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dołdaje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydutki ogółem ^X	z tego:										
		Wydutki bieżące ^X	w tym:							Wydutki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
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
2026	31 082 466,66	21 303 642,42	12 793 190,50	0,00	0,00	140 000,00	65 356,00	74 644,00	0,00	9 778 824,24	9 778 824,24	1 447 796,64
2027	25 838 369,33	21 002 026,00	13 092 324,00	0,00	0,00	210 668,00	0,00	47 743,00	0,00	4 836 343,33	4 836 343,33	0,00
2028	24 337 245,00	21 374 018,00	13 445 817,00	0,00	0,00	162 574,00	0,00	28 625,00	0,00	2 963 227,00	2 963 227,00	0,00
2029	21 942 960,99	21 805 944,00	13 795 408,00	0,00	0,00	114 507,00	0,00	9 533,00	0,00	137 016,99	137 016,99	0,00
2030	22 966 416,00	22 325 494,00	14 154 089,00	0,00	0,00	77 975,00	0,00	0,00	0,00	640 922,00	640 922,00	0,00
2031	23 683 001,00	22 832 272,00	14 507 941,00	0,00	0,00	28 565,00	0,00	0,00	0,00	850 729,00	850 729,00	0,00
2032	24 380 076,00	23 380 802,00	14 856 132,00	0,00	0,00	21 510,00	0,00	0,00	0,00	999 274,00	999 274,00	0,00
2033	24 992 077,00	23 922 864,00	15 190 395,00	0,00	0,00	16 730,00	0,00	0,00	0,00	1 069 213,00	1 069 213,00	0,00
2034	25 619 378,00	24 477 761,00	15 532 179,00	0,00	0,00	11 950,00	0,00	0,00	0,00	1 141 617,00	1 141 617,00	0,00
2035	26 262 364,00	25 045 796,00	15 881 653,00	0,00	0,00	7 170,00	0,00	0,00	0,00	1 216 568,00	1 216 568,00	0,00

2036	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------------	------------	------	------	------	------	------	------	------

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wiążącej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^X	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^X	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu ^{X,7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^X			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	
2026	170 006,87	0,00	0,00	0,00	4 766 441,79	4 596 434,92	4 415 342,92	4 050 499,92	364 843,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	745 935,00	745 935,00	364 843,00	0,00	364 843,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	745 935,00	745 935,00	364 843,00	0,00	364 843,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	744 952,01	744 952,01	363 860,01	0,00	363 860,01	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	334 072,00	334 072,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	

2034	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷¹ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:	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 ^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 ^{B)} a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń tytułu wczesniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹⁾						
		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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 006,87	3 270 894,01	0,00	110 333,30	3 280 340,17	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 524 959,01	0,00	545 935,00	545 935,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 779 024,01	0,00	695 935,00	695 935,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 034 072,00	0,00	881 969,00	881 969,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	974 994,00	974 994,00	

2031	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 050 729,00	1 050 729,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	1 099 274,00	1 099 274,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	1 169 213,00	1 169 213,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	1 241 617,00	1 241 617,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	100 000,00	0,00	1 316 568,00	1 316 568,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 404 477,00	1 404 477,00

⁸¹⁾ 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. 235 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	0,94%	1,30%	7,95%	10,38%	TAK	TAK
2027	2,74%	3,80%	8,54%	10,97%	TAK	TAK
2028	2,53%	4,22%	8,85%	11,28%	TAK	TAK
2029	2,32%	4,76%	7,53%	9,97%	TAK	TAK

2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego o zobowiązań po likwidowanych i przekształconych 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					
			Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								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	
2026	6 251 137,57	6 251 137,57	4 239 425,94	8 004 164,87	29 824,32	7 974 340,55	0,00	0,00	0,00	0,00	

2027	1 024 796,64	24 796,64	24 796,64	634 620,96	29 824,32	604 796,64	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	29 824,32	29 824,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	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 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 nałożonymi o dsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych do dochodach jednostki samorządu będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11

2026	545 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	545 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	545 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	544 952,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	134 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ 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 wzroście, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w odniesieniu do zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatyyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadagnieto oraz planuje się zadagnać zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.