Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 206/20
Wójta Gminy Lasowice Wielkie
z dnia 26 sierpnia 2020 r.

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2020 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lasowice Wielkie na lata 2020-2024 została opracowana wraz z prognozą kwoty długu na lata 2020 -2026 i przyjęta Uchwałą Rady Gminy Lasowice Wielkie Nr XV/131/19 dnia 23 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej. W analizowanym okresie dokonano zmian następującymi uchwałami: Uchwałą Nr XVI/133/20 Rady Gminy Lasowice Wielkie z dnia 29 stycznia 2020 r., Uchwałą Nr XVII/139/20 Rady Gminy Lasowice Wielkie z dnia 26 lutego 2020 r., Uchwałą Nr XVIII/143/20 Rady Gminy Lasowice Wielkie z dnia 15 kwietnia 2020 r., Uchwałą Nr XIX/155/20 Rady Gminy Lasowice Wielkie z dnia 27 maja 2020 r. oraz Uchwałą Nr XX/168/20 Rady Gminy Lasowice Wielkie z dnia 24 czerwca 2020 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej.

Przedmiotowa uchwała składa się z załącznika nr 1 obejmującego wieloletnią prognozę finansową oraz prognozę kwoty długu oraz załącznika nr 2 zawierającego wykaz przedsięwzięć.

Dochody budżetowe zostały zrealizowane w wysokości 15.554.093,97 zł, tj. 49,4% zaplanowanych dochodów. Dochody bieżące zostały wykonane w kwocie 15.438.552,05 zł, co stanowi 49,2% planu. Zaplanowane dochody majątkowe w wysokości 134.099,92 zł zostały zrealizowane w wysokości 115.541,99 zł, tj. 86,2%. Wydatki budżetowe zrealizowano w kwocie 14.551.101,88 zł, co stanowi 42,6% planu, w tym wydatki bieżące wykonano na kwotę 13.232.845,52 zł (44% planu) oraz wydatki majątkowe wykonano w kwocie 1.318.256,36 zł (32,1% planu).

W analizowanym okresie planowane dochody budżetowe zmniejszono z tytułu: subwencji oświatowej o kwotę 27.030 zł, wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych o kwotę 1.147 zł, dotacji zadań własnych o kwotę 678 zł oraz zwiększono z tytułu: dotacji zadań zleconych i własnych na kwotę 502.308,36 zł, ponadplanowych dochodów o kwotę 185.123 zł, dofinansowania w ramach RPO WO w kwocie 9.123,92 zł, dofinansowania w ramach programu Erasmus+ w kwocie 11.116,86 zł, dofinansowania w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 w kwocie 60.000 zł, dofinansowania z WFOŚiGW w Opolu w wysokości 13.262 zł, dofinansowania z NFOŚiGW w Warszawie w kwocie 13.456 zł, dofinansowanie w ramach Marszałkowskiej Inicjatywy Sołeckiej – Opolskie w latach 2020-2022 w wysokości 25.000 zł.

Wprowadzono również zwiększenie planu przychodów gminy o kwotę 89.476,35 zł, w tym z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy zwiększono o kwotę 80.000 zł oraz wyodrębniono przychody jednostek samorządu terytorialnego 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 9.476,35 zł. Plan rozchodów pozostaje bez zmian.

Planowany deficyt budżetowy na 2020 r. po dokonanych zmianach w wysokości 2.651.593,35 zł planuje się pokryć z: zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 2.642.117 zł oraz 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 9.476,35 zł. Planowany deficyt w 2021 r. w kwocie 300.000 zł zostanie pokryty z zaciągniętych kredytów i pożyczek. Natomiast występującą nadwyżkę budżetową w latach 2022-2026 przeznacza się na pokrycie wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Na dzień 30.06.2020 r. budżet gminy zamknął się nadwyżką w wysokości 1.002.992,09 zł.

Planowane przychody w 2020 r. w kwocie 4.346.295,52 zł to: kredyty i pożyczki na realizację zaplanowanych inwestycji w kwocie 3.953.844 zł, wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy na kwotę 382.975,17 zł oraz przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w wysokości 9.476,35 zł. W 2020 r. zaplanowano m.in. pożyczkę z WFOŚiGW w Opolu na realizację zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej wsi Lasowice Małe" w wysokości 1.953.844 zł. W 2021 r. zaplanowano pożyczkę inwestycyjną z WFOŚiGW w Opolu w wysokości 1.700.000 zł na realizację zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej wsi Gronowice". W okresie I półrocza br. gmina zaciągnęła pożyczkę w WFOŚiGW w Opolu w wysokości 793.180 zł na budowę kanalizacji sanitarnej w Lasowicach Małych.

W roku budżetowym zaplanowano rozchody w kwocie 1.694.702,17 zł z tytułu spłaty pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Opolu, w tym: spłata pożyczki na „Budowę kanalizacji sanitarnej wsi Laskowice" – 930.000 zł, pożyczki na „Rozbudowę oczyszczalni ścieków w Trzebiszynie" – 464.702,17 zł pożyczki inwestycyjnej na „Budowę kanalizacji sanitarnej wsi Jasienie" - 100.000 zł oraz spłata kredytu w BS Namysłów na pokrycie planowanego deficytu – 150.000 zł i kredytu w BS Wołczyn na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek – 50.000 zł. W czerwcu br. gmina otrzymała informację o częściowym umorzeniu wypłaconej pożyczki na realizację zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej dla wsi Laskowice" przez Zarząd Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu w wysokości 726.000 zł. W okresie sprawozdawczym spłacono raty kapitałowe ogółem na kwotę 645.761,74 zł, co stanowi 38,1% założonego planu.

Planowaną kwotę długu na 2020 r. w wysokości 8.090.000 zł wyliczono w oparciu o zadłużenie na koniec 2019 r., planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki oraz spłaty rat kapitałowych w 2020 r. Na dzień 30.06.2020 r. zobowiązania finansowe gminy wynoszą 5.252.276,43 zł. W poszczególnych latach prognozy wskaźniki dla zadłużenia i spłaty nie przekraczają limitów określonych w ustawie o finansach publicznych, również zachowana jest relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 uofp.

Gmina Lasowice Wielkie w miarę wygospodarowanych oszczędności, pozyskania dofinansowania z budżetu Wojewody Opolskiego, dofinansowania ze środków unijnych, a także środków z kredytów i pożyczek, planuje realizację zadań inwestycyjnych, w tym inwestycji wieloletnich.

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich:

1. Przedsięwzięcia realizowane 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:

- wydatki bieżące:

1) „Ochrona in situ w zabytkowym założeniu parkowym oraz przeprowadzenie inwentaryzacji dendrologicznej na obszarze gminy Pokój i działania informacyjno – edukacyjne" – łączne nakłady finansowe wynoszą 46.830 zł, realizacja 2020-2021, wykonano 13.508,14 zł, tj. 28,8%. Zadanie realizowane w ramach partnerstwa Gminy Lasowice Wielkie, Gminy Pokój oraz Powiatu Kluczborskiego. Liderem partnerstwa jest Gmina Pokój.

- wydatki majątkowe:

1) „Ochrona in situ w zabytkowym założeniu parkowym oraz przeprowadzenie inwentaryzacji dendrologicznej na obszarze gminy Pokój i działania informacyjno – edukacyjne" – łączne nakłady finansowe wynoszą 200.000 zł, realizacja 2020-2021. Zadanie realizowane w ramach partnerstwa Gminy Lasowice Wielkie, Gminy Pokój oraz Powiatu Kluczborskiego. Liderem partnerstwa jest Gmina Pokój.
2) „Budowa wiaty rekreacyjnej w miejscowości Lasowice Małe" – łączne nakłady finansowe wynoszą 73.000 zł, realizacja 2019-2021, wykonano 3.915 zł, tj. 5,4%.
3) „Rozbudowa siłowni zewnętrznej w Chudobie"– łączne nakłady finansowe wynoszą 36.200 zł, realizacja 2019-2021, wykonano 2.200 zł, tj. 6,1%.

2. Przedsięwzięcia pozostałe:

- wydatki bieżące:

1) „Dopłaty do taryf zbiorowego odprowadzenia ścieków dla mieszkańców Gminy Lasowice Wielkie" - łączne nakłady finansowe wynoszą 644.000 zł, wykonano 126.965,13 zł, tj. 19,7%, realizacja 2020 – 2021.
2) „Bieżąca konserwacja kanalizacji sanitarnej wsi Jasienie"– łączne nakłady finansowe wynoszą 60.000 zł, realizacja 2019-2024.
3) „Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Jasienie" - łączne nakłady finansowe wynoszą 77.000 zł, realizacja 2020-2021, wykonano 37.515 zł, tj. 48,7%.
4) „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych z terenu gminy Lasowice Wielkie" - łączne nakłady finansowe wynoszą 694.000 zł, realizacja 2020-2021.
5) „Sporządzenie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Lasowice Wielkie" - łączne nakłady finansowe wynoszą 15.000 zł, realizacja 2020-2021.

- wydatki majątkowe:

1) „Budowa kanalizacji sanitarnej wsi Gronowice" – łączne nakłady finansowe wynoszą 2.916.514 zł, wykonano 30.000 zł, tj. 1,0%, realizacja 2019-2022
2) „Budowa kanalizacji sanitarnej wsi Ciarka" – łączne nakłady finansowe wynoszą 1.171.144 zł, realizacja 2023-2024.
3) „Budowa kanalizacji sanitarnej wsi Szumirad" – łączne nakłady finansowe wynoszą 1.004.910 zł, realizacja 2023-2024.
4) „Budowa rekreacyjnego boiska wielofunkcyjnego w Chudobie – łączne nakłady finansowe wynoszą 332.000 zł, realizacja 2019-2021.
5) „Budowa bieżni rekreacyjnej w miejscowości Chudoba" – łączne nakłady finansowe wynoszą 97.200 zł, realizacja 2019-2021.
6) „Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w Laskowicach przy ul. Wesoła - łączne nakłady finansowe wynoszą 115.000 zł, realizacja 2020-2021, wykonano 105,10 zł, tj. 0,09%.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

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 [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku	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
2020	31 471 640,14	31 337 540,22	3 352 494,00	30 000,00	13 308 114,00	8 818 138,22	5 828 794,00	2 150 500,00	134 099,92	30 000,00	104 099,92
2021	31 802 580,00	31 461 687,00	3 467 660,00	30 500,00	13 400 000,00	8 574 500,00	5 989 027,00	2 193 510,00	340 893,00	10 000,00	330 893,00
2022	32 148 840,00	32 138 840,00	3 582 560,00	31 000,00	13 450 000,00	8 644 080,00	6 431 200,00	2 237 380,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2023	32 870 000,00	32 860 000,00	3 693 610,00	31 500,00	13 500 000,00	8 817 000,00	6 817 890,00	2 282 128,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2024	33 429 454,00	33 419 454,00	3 804 410,00	32 000,00	13 550 000,00	8 990 000,00	7 043 044,00	2 374 326,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2025	33 752 500,00	33 742 500,00	3 890 000,00	32 500,00	13 600 000,00	9 120 000,00	7 100 000,00	2 421 812,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2026	34 007 000,00	33 997 000,00	3 990 000,00	33 000,00	13 650 000,00	9 210 000,00	7 114 000,00	2 470 248,00	10 000,00	10 000,00	0,00

[1)] Wzór 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, 1622 i 1649), 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.

[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 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:									
		Wydatki bieżące x	w tym:						Wydatki 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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	34 123 233,49	30 019 214,27	13 354 498,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	17 500,00	4 104 019,22	4 104 019,22	176 525,00
2021	32 102 580,00	29 280 580,00	13 670 694,00	0,00	0,00	235 000,00	0,00	14 500,00	2 822 000,00	2 822 000,00	0,00
2022	30 748 840,00	30 042 326,00	14 012 460,00	0,00	0,00	213 000,00	0,00	10 000,00	706 514,00	706 514,00	0,00
2023	31 300 000,00	30 200 000,00	14 362 770,00	0,00	0,00	173 000,00	0,00	5 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00
2024	31 679 454,00	30 603 400,00	14 721 842,00	0,00	0,00	133 000,00	0,00	0,00	1 076 054,00	1 076 054,00	0,00
2025	31 902 500,00	30 850 000,00	15 089 888,00	0,00	0,00	89 000,00	0,00	0,00	1 052 500,00	1 052 500,00	0,00
2026	32 187 000,00	30 990 000,00	15 467 135,00	0,00	0,00	34 100,00	0,00	0,00	1 197 000,00	1 197 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: 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
2020	-2 651 593,35	0,00	4 346 295,52	3 953 844,00	2 642 117,00	9 476,35	9 476,35	382 975,17	0,00
2021	-300 000,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 570 000,00	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
								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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 694 702,17	1 694 702,17	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 570 000,00	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00

7) 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	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 8) a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:							
		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	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 090 000,00	0,00	1 318 325,95	1 710 777,47
2021	x	x	x	x	0,00	8 390 000,00	0,00	2 181 107,00	2 181 107,00
2022	x	x	x	x	0,00	6 990 000,00	0,00	2 096 514,00	2 096 514,00
2023	x	x	x	x	0,00	5 420 000,00	0,00	2 660 000,00	2 660 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	3 670 000,00	0,00	2 816 054,00	2 816 054,00
2025	x	x	x	x	0,00	1 820 000,00	0,00	2 892 500,00	2 892 500,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 007 000,00	3 007 000,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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
2020	8,47%	6,99%	7,12%	14,18%	17,03%	TAK	TAK
2021	7,08%	10,60%	10,65%	12,07%	14,92%	TAK	TAK
2022	6,82%	9,83%	9,87%	9,11%	11,96%	TAK	TAK
2023	7,23%	11,78%	11,82%	9,21%	9,21%	TAK	TAK
2024	7,71%	12,07%	12,11%	10,78%	10,78%	TAK	TAK
2025	7,87%	12,11%	x	11,27%	11,27%	TAK	TAK
2026	7,48%	12,27%	x	10,41%	11,61%	TAK	TAK

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	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	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[X]	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[X]	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	11 116,86	11 116,86	11 116,86	104 099,92	104 099,92	104 099,92	36 375,00	36 375,00	30 918,00
2021	0,00	0,00	0,00	330 893,00	330 893,00	330 893,00	10 455,00	10 455,00	8 886,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 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
2020	170 917,00	170 917,00	108 753,00	1 165 375,00	980 375,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	302 000,00	302 000,00	232 439,00	3 338 455,00	516 455,00	2 822 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	716 514,00	10 000,00	706 514,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 110 000,00	10 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 086 054,00	10 000,00	1 076 054,00	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

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
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych 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
2020	1 694 702,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* 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.

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 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.