

## **UCHWAŁA NR III.17.2024**

### **RADY GMINY PRYZYSTAJŃ**

z dnia 24 czerwca 2024 r.

#### **w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przystajń na lata 2024 - 2031**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 230 b, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.) Rada Gminy Przystajń uchwala, co następuje:

**§ 1.** W Uchwale Nr LIV.396.2023 Rady Gminy Przystajń z dnia 20 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przystajń na lata 2024 - 2032 wprowadza się następujące zmiany:

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Przystajń na lata 2024 - 2031 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej otrzymują brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Przystajń.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

**mgr Magdalena Damiak**

# 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 III.17.2024 Rady Gminy Przystajń z dnia 24 czerwca 2024 r.

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	
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	
2024	41 445 505,38	32 148 292,41	7 494 553,00	164 514,00	10 594 610,00	6 036 095,06	7 858 520,35	2 053 112,59	9 297 212,97	48 000,00	9 249 212,97	
2025	34 826 090,09	32 000 857,00	8 093 368,00	177 659,00	9 937 848,00	4 957 963,00	8 834 019,00	2 217 156,00	2 825 233,09	141 400,00	2 683 833,09	
2026	33 903 872,00	32 977 383,00	8 344 262,00	183 166,00	10 245 921,00	5 111 660,00	9 092 374,00	2 285 888,00	926 489,00	0,00	926 489,00	
2027	33 289 318,00	33 289 318,00	8 552 869,00	187 745,00	10 502 069,00	5 239 452,00	8 807 183,00	2 343 035,00	0,00	0,00	0,00	
2028	34 221 419,00	34 221 419,00	8 792 349,00	193 002,00	10 796 127,00	5 386 157,00	9 053 784,00	2 408 640,00	0,00	0,00	0,00	
2029	35 111 175,00	35 111 175,00	9 020 950,00	198 020,00	11 076 826,00	5 526 197,00	9 289 182,00	2 471 265,00	0,00	0,00	0,00	
2030	35 988 955,00	35 988 955,00	9 246 474,00	202 970,00	11 353 747,00	5 664 352,00	9 521 412,00	2 533 047,00	0,00	0,00	0,00	
2031	36 852 689,00	36 852 689,00	9 468 389,00	207 841,00	11 626 237,00	5 800 296,00	9 749 926,00	2 593 840,00	0,00	0,00	0,00	

<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:					
					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>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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
2024	45 423 413,62	33 744 073,95	17 754 868,78	0,00	0,00	533 185,00	0,00	0,00	0,00	11 679 339,67	11 679 339,67	2 075 000,00
2025	33 573 373,09	29 367 406,55	16 653 719,00	0,00	0,00	459 200,00	25 000,00	0,00	0,00	4 205 966,54	4 205 966,54	0,00
2026	32 618 320,00	30 175 069,00	16 886 871,00	0,00	0,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00	2 443 251,00	2 443 251,00	0,00
2027	32 003 766,00	30 432 470,00	17 097 957,00	0,00	0,00	219 400,00	0,00	0,00	0,00	1 571 296,00	1 571 296,00	0,00
2028	32 841 947,00	31 115 869,00	17 546 778,00	0,00	0,00	126 100,00	0,00	0,00	0,00	1 726 078,00	1 726 078,00	0,00
2029	33 905 175,00	31 877 174,00	17 998 608,00	0,00	0,00	99 500,00	0,00	0,00	0,00	2 028 001,00	2 028 001,00	0,00
2030	34 644 955,00	32 629 016,00	18 457 573,00	0,00	0,00	47 900,00	0,00	0,00	0,00	2 015 939,00	2 015 939,00	0,00
2031	36 002 689,00	33 420 830,00	18 914 398,00	0,00	0,00	29 800,00	0,00	0,00	0,00	2 581 859,00	2 581 859,00	0,00

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>	w tym:	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
2024	-3 977 908,24	0,00	5 034 975,24	2 267 165,00	1 210 098,00	473 591,59	473 591,59	2 294 218,65	2 294 218,65
2025	1 252 717,00	1 252 717,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 285 552,00	1 285 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 285 552,00	1 285 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 379 472,00	1 379 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 206 000,00	1 206 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 344 000,00	1 344 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 057 067,00	1 057 067,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 252 717,00	1 252 717,00	617 165,00	617 165,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 285 552,00	1 285 552,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 285 552,00	1 285 552,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 379 472,00	1 379 472,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 206 000,00	1 206 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 344 000,00	1 344 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 603 293,00	0,00	-1 595 781,54	1 172 028,70
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 350 576,00	0,00	2 633 450,45	2 633 450,45
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 065 024,00	0,00	2 802 314,00	2 802 314,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 779 472,00	0,00	2 856 848,00	2 856 848,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 400 000,00	0,00	3 105 550,00	3 105 550,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 194 000,00	0,00	3 234 001,00	3 234 001,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	850 000,00	0,00	3 359 939,00	3 359 939,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 431 859,00	3 431 859,00

<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
2024	6,09%	-4,24%	-4,06%	13,09%	13,74%	TAK	TAK
2025	3,96%	12,40%	x	10,81%	11,46%	TAK	TAK
2026	5,82%	11,55%	x	10,29%	10,97%	TAK	TAK
2027	5,37%	11,25%	x	9,38%	10,06%	TAK	TAK
2028	5,22%	11,39%	x	9,10%	9,78%	TAK	TAK
2029	4,41%	11,27%	x	9,12%	9,80%	TAK	TAK
2030	4,59%	11,24%	x	8,25%	8,93%	TAK	TAK
2031	2,83%	11,15%	x	9,27%	9,27%	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:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2024	303 305,50	303 305,50	303 305,50	899 745,92	700 000,00	700 000,00	258 664,90	258 664,90	221 019,89
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261 063,50	261 063,50	261 063,50
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 256,00	80 256,00	80 256,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 256,00	80 256,00	80 256,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 504,00	53 504,00	53 504,00
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



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
2024	1 434 166,09	1 189 963,08	791 802,14	9 898 372,28	293 064,90	9 605 307,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 586 591,86	1 586 591,86	143 448,00	4 470 988,08	265 463,50	4 205 524,58	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 098 008,00	0,00	0,00	1 182 664,00	84 656,00	1 098 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	100 000,00	0,00	0,00	184 656,00	84 656,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	53 504,00	53 504,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, 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>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata 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	
2024	1 057 067,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	635 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 285 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 285 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 379 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	406 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 344 000,00	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	

<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.

\* 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.

**Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr III.17.2024****Rady Gminy Przystajń z dnia 24 czerwca 2024 r.****Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przystajń na lata 2024-2031**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Przystajń:

1. Dochody ogółem zwiększono o 478 792,20 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 58 792,20 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 420 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 628 792,20 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 43 862,66 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 584 929,54 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 977 908,24 zł.

Skrócono długość wieloletniej prognozy do 2031 roku.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>40 966 713,18</b>	<b>+478 792,20</b>	<b>41 445 505,38</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>32 089 500,21</b>	<b>+58 792,20</b>	<b>32 148 292,41</b>
Dotacje bieżące	5 992 232,40	+43 862,66	6 036 095,06
Pozostałe	7 843 590,81	+14 929,54	7 858 520,35
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>8 877 212,97</b>	<b>+420 000,00</b>	<b>9 297 212,97</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>44 794 623,42</b>	<b>+628 792,20</b>	<b>45 423 413,62</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>33 700 213,29</b>	<b>+43 862,66</b>	<b>33 744 073,95</b>
Wynagrodzenia i pochodne	17 737 858,09	+17 010,69	17 754 868,78
Pozostałe wydatki bieżące	15 429 170,20	+26 851,97	15 456 022,17
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>11 094 410,13</b>	<b>+584 929,54</b>	<b>11 679 339,67</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-3 827 908,24</b>	<b>-150 000,00</b>	<b>-3 977 908,24</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Przystajń:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 150 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 150 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>4 884 975,24</b>	<b>+150 000,00</b>	<b>5 034 975,24</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 117 165,00	+150 000,00	2 267 165,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 073 582,47	-1 073 582,47	0,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2029	806 000,00	+400 000,00	1 206 000,00
2030	1 344 000,00	-	1 344 000,00
2031	1 100 000,00	-250 000,00	850 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zaktualizowano wydatki w 2025 roku.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Przystajń na lata 2024-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	6,09%	13,09%	TAK	13,74%	TAK
2025	3,96%	10,81%	TAK	11,46%	TAK
2026	5,82%	10,29%	TAK	10,97%	TAK
2027	5,37%	9,38%	TAK	10,06%	TAK
2028	5,22%	9,10%	TAK	9,78%	TAK
2029	4,41%	9,12%	TAK	9,80%	TAK
2030	4,59%	8,25%	TAK	8,93%	TAK
2031	2,83%	9,27%	TAK	9,27%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Przystajń spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przystajń obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.