

**UCHWAŁA NR II.5.2024
RADY GMINY UDANIN**

z dnia 21 maja 2024 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin na lata 2024-2038

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr LXXVII.307.2023 Rady Gminy Udanin z dnia 19.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Udanin na lata 2024-2038 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Udanin na lata 2024-2038 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Udanin.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodniczący Rady Gminy Udanin

Tomasz Babijczuk

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr II.5.2024 w sprawie: zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin na lata 2024-2038

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 ^x		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	
Wykonanie 2021	33 987 573,12	27 459 025,40	3 284 160,00	155 307,97	7 097 133,00	8 884 641,58	8 037 782,85	2 004 436,74	6 528 547,72	1 077 595,10	5 450 952,62	
Wykonanie 2022	44 410 746,33	36 540 093,97	5 664 090,57	119 712,76	6 977 671,00	12 974 831,48	10 803 788,16	3 947 434,21	7 870 652,36	738 608,30	7 128 196,06	
Plan 3 kw. 2023	61 943 808,42	34 393 058,17	2 615 271,00	213 764,00	9 451 803,00	4 344 659,78	17 767 560,39	6 016 511,79	27 550 750,25	1 984 296,26	25 566 453,99	
Wykonanie 2023	44 099 341,60	31 531 335,83	2 615 271,00	213 764,00	9 717 996,40	5 232 998,19	13 751 306,24	4 186 437,22	12 568 005,77	676 346,40	11 891 659,37	
2024	67 221 133,28	33 348 788,66	3 223 493,00	256 724,00	10 044 425,00	4 721 604,58	15 102 542,08	5 815 898,00	33 872 344,62	1 680 000,00	32 192 344,62	
2025	33 407 042,00	32 607 042,00	3 434 954,00	273 565,00	9 551 517,00	3 366 198,00	15 980 808,00	6 397 421,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2026	34 417 861,00	33 617 861,00	3 541 438,00	282 046,00	9 847 614,00	3 470 550,00	16 476 213,00	6 589 541,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2027	35 308 307,00	34 458 307,00	3 629 974,00	289 097,00	10 093 804,00	3 557 314,00	16 888 118,00	6 749 280,00	850 000,00	850 000,00	0,00	
2028	36 246 140,00	35 446 140,00	3 731 613,00	300 192,00	10 396 431,00	3 656 919,00	17 360 985,00	6 732 660,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2029	36 844 142,00	36 344 142,00	3 828 635,00	304 919,00	10 646 218,00	3 751 999,00	17 812 371,00	6 907 709,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2030	38 052 745,00	37 252 745,00	3 924 351,00	312 542,00	10 912 373,00	3 845 799,00	18 257 680,00	7 080 402,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2031	38 946 810,00	38 146 810,00	4 018 535,00	320 043,00	11 174 270,00	3 938 098,00	18 695 864,00	7 250 332,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2032	39 824 186,00	39 024 186,00	4 110 961,00	327 404,00	11 431 278,00	4 028 674,00	19 125 869,00	7 417 090,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2033	40 721 742,00	39 921 742,00	4 205 513,00	334 934,00	11 694 197,00	4 121 334,00	19 565 764,00	7 587 683,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2034	41 639 943,00	40 839 943,00	4 302 240,00	342 637,00	11 963 164,00	4 216 125,00	20 015 777,00	7 762 200,00	800 000,00	800 000,00	0,00	

2035	42 579 263,00	41 779 263,00	4 401 192,00	350 518,00	12 238 317,00	4 313 096,00	20 476 140,00	7 940 731,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2036	43 498 406,00	42 698 406,00	4 498 018,00	358 229,00	12 507 560,00	4 407 984,00	20 926 615,00	8 115 427,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2037	44 152 374,00	43 552 374,00	4 587 978,00	365 394,00	12 757 711,00	4 496 144,00	21 345 147,00	8 277 736,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2038	45 179 870,00	44 379 870,00	4 675 150,00	372 336,00	13 000 108,00	4 581 571,00	21 750 705,00	8 435 013,00	800 000,00	800 000,00	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, 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.

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	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 ^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	
Wykonanie 2021	30 790 578,79	25 020 325,72	9 393 639,87	0,00	0,00	174 834,61	0,00	0,00	0,00	5 770 253,07	5 770 253,07	499 784,59	
Wykonanie 2022	53 436 456,65	31 418 705,71	10 558 602,81	0,00	0,00	553 255,66	0,00	0,00	0,00	22 017 750,94	22 017 750,88	2 627 149,51	
Plan 3 kw. 2023	71 075 307,99	33 219 050,65	13 130 749,12	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	37 856 257,34	37 856 257,34	2 230 669,00	
Wykonanie 2023	51 402 854,65	30 791 962,14	12 445 304,44	0,00	0,00	1 061 195,97	0,00	0,00	0,00	20 610 892,51	20 610 892,51	1 310 523,17	
2024	68 367 390,45	34 194 910,32	17 515 481,40	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	34 172 480,13	34 172 480,13	4 028 503,53	
2025	32 034 797,00	31 303 293,00	16 321 260,00	0,00	0,00	820 223,00	0,00	0,00	0,00	731 504,00	731 504,00	0,00	
2026	32 872 401,00	31 988 446,00	16 802 737,00	0,00	0,00	584 883,00	0,00	0,00	0,00	883 955,00	883 955,00	0,00	
2027	33 776 847,00	32 734 201,00	17 243 809,00	0,00	0,00	524 545,00	0,00	0,00	0,00	1 042 646,00	1 042 646,00	0,00	
2028	34 600 680,00	33 502 232,00	17 696 459,00	0,00	0,00	465 780,00	0,00	0,00	0,00	1 098 448,00	1 098 448,00	0,00	
2029	35 198 682,00	34 280 656,00	18 152 143,00	0,00	0,00	405 020,00	0,00	0,00	0,00	918 026,00	918 026,00	0,00	
2030	36 357 285,00	35 074 988,00	18 615 023,00	0,00	0,00	343 385,00	0,00	0,00	0,00	1 282 297,00	1 282 297,00	0,00	
2031	37 351 350,00	35 877 864,00	19 075 745,00	0,00	0,00	282 625,00	0,00	0,00	0,00	1 473 486,00	1 473 486,00	0,00	
2032	38 228 726,00	36 699 197,00	19 543 101,00	0,00	0,00	223 615,00	0,00	0,00	0,00	1 529 529,00	1 529 529,00	0,00	
2033	38 922 282,00	37 560 628,00	20 021 907,00	0,00	0,00	182 928,00	0,00	0,00	0,00	1 361 654,00	1 361 654,00	0,00	
2034	40 234 483,00	38 447 697,00	20 512 444,00	0,00	0,00	145 565,00	0,00	0,00	0,00	1 786 786,00	1 786 786,00	0,00	
2035	41 569 803,00	39 339 308,00	21 004 743,00	0,00	0,00	100 135,00	0,00	0,00	0,00	2 230 495,00	295 316,00	0,00	
2036	42 688 946,00	40 266 032,00	21 503 606,00	0,00	0,00	72 135,00	0,00	0,00	0,00	2 422 914,00	387 735,00	0,00	
2037	43 282 914,00	41 218 198,00	22 003 565,00	0,00	0,00	57 085,00	0,00	0,00	0,00	2 064 716,00	425 907,00	0,00	
2038	44 555 320,00	42 193 419,00	22 509 647,00	0,00	0,00	47 285,00	0,00	0,00	0,00	2 361 901,00	946 633,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	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
Wykonanie 2021	3 196 994,33	1 025 060,00	2 991 994,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	491 994,00	0,00
Wykonanie 2022	-9 025 710,32	0,00	12 960 396,10	4 300 000,00	365 314,22	7 310 396,10	7 310 396,10	1 350 000,00	1 350 000,00
Plan 3 kw. 2023	-9 131 499,57	0,00	11 706 559,57	8 689 080,00	6 114 020,00	2 831 973,57	2 831 973,57	185 506,00	185 506,00
Wykonanie 2023	-7 303 513,05	0,00	10 395 639,57	7 378 160,00	4 286 033,48	2 831 973,57	2 831 973,57	185 506,00	185 506,00
2024	-1 146 257,17	0,00	2 518 502,21	1 500 000,00	127 754,96	0,00	0,00	1 018 502,21	1 018 502,21
2025	1 372 245,00	1 372 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 545 460,00	1 545 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 531 460,00	1 531 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 645 460,00	1 645 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 645 460,00	1 645 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 695 460,00	1 695 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 595 460,00	1 595 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 595 460,00	1 595 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 799 460,00	1 799 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 405 460,00	1 405 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 009 460,00	1 009 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	809 460,00	809 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	869 460,00	869 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	624 550,00	624 550,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 060,00	1 025 060,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	875 060,00	875 060,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 575 060,00	2 575 060,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 220 779,96	1 220 779,96	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 372 245,04	1 372 245,04	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 372 245,00	1 372 245,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 545 460,00	1 545 460,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 531 460,00	1 531 460,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 645 460,00	1 645 460,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 645 460,00	1 645 460,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 695 460,00	1 695 460,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 595 460,00	1 595 460,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 595 460,00	1 595 460,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 799 460,00	1 799 460,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 405 460,00	1 405 460,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 009 460,00	1 009 460,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	809 460,00	809 460,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	869 460,00	869 460,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	624 550,00	624 550,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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 ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
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 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	9 434 240,00	0,00	2 438 699,68	5 430 693,68
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	12 859 180,00	0,00	5 121 388,26	13 781 784,36
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	18 973 200,00	0,00	1 174 007,52	4 191 487,09
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	19 016 560,04	0,00	739 373,69	3 756 853,26
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 144 315,00	0,00	-846 121,66	172 380,55
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 772 070,00	0,00	1 303 749,00	1 303 749,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	16 226 610,00	0,00	1 629 415,00	1 629 415,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 695 150,00	0,00	1 724 106,00	1 724 106,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 049 690,00	0,00	1 943 908,00	1 943 908,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 404 230,00	0,00	2 063 486,00	2 063 486,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 708 770,00	0,00	2 177 757,00	2 177 757,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 113 310,00	0,00	2 268 946,00	2 268 946,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 517 850,00	0,00	2 324 989,00	2 324 989,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 718 390,00	0,00	2 361 114,00	2 361 114,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 312 930,00	0,00	2 392 246,00	2 392 246,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 303 470,00	0,00	2 439 955,00	2 439 955,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 494 010,00	0,00	2 432 374,00	2 432 374,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	624 550,00	0,00	2 334 176,00	2 334 176,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 186 451,00	2 186 451,00

8) 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) ^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
Wykonanie 2021	0,00%	x	20,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	26,51%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	7,56%	14,16%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	7,55%	10,12%	x	x	x	x
2024	8,64%	0,89%	6,76%	20,33%	18,98%	TAK	TAK
2025	7,50%	7,26%	x	15,81%	14,46%	TAK	TAK
2026	7,07%	7,34%	x	11,71%	11,71%	TAK	TAK
2027	6,65%	7,28%	x	11,16%	11,15%	TAK	TAK
2028	6,64%	7,58%	x	9,75%	9,75%	TAK	TAK
2029	6,29%	7,57%	x	8,76%	8,75%	TAK	TAK
2030	6,10%	7,55%	x	6,50%	6,50%	TAK	TAK
2031	5,49%	7,46%	x	6,50%	6,50%	TAK	TAK
2032	5,20%	7,28%	x	7,43%	7,43%	TAK	TAK
2033	5,54%	7,11%	x	7,44%	7,44%	TAK	TAK
2034	4,24%	6,93%	x	7,40%	7,40%	TAK	TAK
2035	2,96%	6,78%	x	7,35%	7,35%	TAK	TAK
2036	2,30%	6,54%	x	7,24%	7,24%	TAK	TAK
2037	2,37%	6,12%	x	7,09%	7,09%	TAK	TAK
2038	1,69%	5,61%	x	6,89%	6,89%	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 3-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 ^x	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 ^x	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			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
Wykonanie 2021	336 784,47	336 784,47	325 080,00	0,00	0,00	0,00	419 807,93	419 807,93	386 556,10
Wykonanie 2022	1 011 273,50	1 011 273,50	1 011 273,50	1 006 220,03	1 006 220,03	1 006 220,03	845 415,31	845 415,31	845 415,31
Plan 3 kw. 2023	21 439,05	21 439,05	21 439,05	487 814,00	487 814,00	487 814,00	217 961,56	217 961,56	206 768,08
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	956 154,00	956 154,00	896 814,00	185 380,54	185 380,54	175 328,58
2024	0,00	0,00	0,00	1 931 773,51	1 931 773,51	1 931 773,51	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139 100,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 550,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 550,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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
Wykonanie 2021	1 803 342,13	1 803 342,13	390 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 418 863,34	1 418 863,34	605 257,74	19 987 330,73	2 036 093,25	17 951 237,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	114 656,20	114 656,20	114 656,20	30 553 708,60	2 024 166,01	28 529 542,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	103 099,68	103 099,68	103 099,68	30 553 708,60	2 024 166,01	28 529 542,59	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 587 799,00	2 587 799,00	1 836 328,51	2 484 668,00	2 484 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	603 393,73	0,00	0,00	3 210 455,85	2 607 062,12	603 393,73	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	700 000,00	0,00	0,00	1 182 617,02	482 617,02	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	681 421,43	0,00	0,00	785 971,43	104 550,00	681 421,43	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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 ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					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 2021	1 025 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	875 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	2 575 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	1 220 779,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 372 245,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 372 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 545 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 531 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 645 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 645 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 695 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 395 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 195 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 299 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 105 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	909 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	809 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	869 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	624 550,00	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 wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy 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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Udanin na lata 2024-2038

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Udanin:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 181 570,03 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 086 125,03 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 95 445,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 270 886,72 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 324 980,40 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 54 093,68 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 146 257,17 zł.

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]
Dochody ogółem	66 039 563,25	+1 181 570,03	67 221 133,28
Dochody bieżące	32 262 663,63	+1 086 125,03	33 348 788,66
Dotacje bieżące	3 637 479,55	+1 084 125,03	4 721 604,58
Pozostałe	15 100 542,08	+2 000,00	15 102 542,08
Dochody majątkowe	33 776 899,62	+95 445,00	33 872 344,62
Wydatki ogółem	67 096 503,73	+1 270 886,72	68 367 390,45
Wydatki bieżące	32 869 929,92	+1 324 980,40	34 194 910,32
Wynagrodzenia i pochodne	17 501 376,07	+14 105,33	17 515 481,40
Pozostałe wydatki bieżące	14 268 553,85	+1 310 875,07	15 579 428,92
Wydatki majątkowe	34 226 573,81	-54 093,68	34 172 480,13
Wynik budżetu	-1 056 940,48	-89 316,69	-1 146 257,17

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Udanin:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 89 316,69 zł i po zmianach wynoszą 2 518 502,21 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]
Przychody budżetu	2 429 185,52	+89 316,69	2 518 502,21
Wolne środki	929 185,52	+89 316,69	1 018 502,21

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Udanin zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splate ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splate zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2035. W tabeli poniżej splate ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Splate zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Udanin

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
-----	-------------------------------	-----------------------------	-------------------------

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 372 245,04	0,00	1 372 245,04
2025	1 372 245,00	0,00	1 372 245,00
2026	1 545 460,00	0,00	1 545 460,00
2027	1 531 460,00	0,00	1 531 460,00
2028	1 645 460,00	0,00	1 645 460,00
2029	1 645 460,00	0,00	1 645 460,00
2030	1 695 460,00	0,00	1 695 460,00
2031	1 395 460,00	200 000,00	1 595 460,00
2032	1 195 460,00	400 000,00	1 595 460,00
2033	1 299 460,00	500 000,00	1 799 460,00
2034	1 105 460,00	300 000,00	1 405 460,00
2035	909 460,00	100 000,00	1 009 460,00
2036	809 460,00	0,00	809 460,00
2037	869 460,00	0,00	869 460,00
2038	624 550,00	0,00	624 550,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Udanin na lata 2024-2038 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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	8,64%	20,33%	TAK	18,98%	TAK
2025	7,50%	15,81%	TAK	14,46%	TAK
2026	7,07%	11,71%	TAK	11,71%	TAK
2027	6,65%	11,16%	TAK	11,15%	TAK
2028	6,64%	9,75%	TAK	9,75%	TAK
2029	6,29%	8,76%	TAK	8,75%	TAK
2030	6,10%	6,50%	TAK	6,50%	TAK
2031	5,49%	6,50%	TAK	6,50%	TAK
2032	5,20%	7,43%	TAK	7,43%	TAK
2033	5,54%	7,44%	TAK	7,44%	TAK
2034	4,24%	7,40%	TAK	7,40%	TAK
2035	2,96%	7,35%	TAK	7,35%	TAK
2036	2,30%	7,24%	TAK	7,24%	TAK
2037	2,37%	7,09%	TAK	7,09%	TAK
2038	1,69%	6,89%	TAK	6,89%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Udanin 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.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.