

UCHWAŁA NR XLVIII/324/2024
Rady Gminy Cielądz

z dnia 5 marca 2024 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cielądz na lata 2024-2040

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 18 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 roku poz.40, poz.572, poz.1463, poz.1688) oraz art.226, art.227, art.228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270, poz.1273, poz.1407, poz.1429, poz.1641, poz.1693 i poz.1872) **Rada Gminy uchwala się co następuje:**

§1. W uchwale nr XLVII/320/23 Rady Gminy Cielądz z dnia 27.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cielądz na lata 2024-2040 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Cielądz na lata 2024-2040 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cielądz stanowią załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Cielądz.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

Małgorzata Rosa

Wieloletnia prognoza finansowa 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 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XLVIII/324/2024
z dnia 2024-03-05

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:	z podatku od nieruchomości		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	
2024	34 947 684,74	21 785 734,95	2 289 004,00	465 355,00	11 417 388,00	2 553 712,95	5 060 275,00	1 870 976,00	13 161 949,79	0,00	13 161 949,79	
2025	34 163 674,00	22 059 924,00	2 429 778,00	493 974,00	11 014 306,00	2 513 214,00	5 608 652,00	1 900 000,00	12 103 750,00	0,00	12 103 750,00	
2026	27 599 004,00	22 880 554,00	2 520 166,00	512 350,00	11 424 038,00	2 606 706,00	5 817 294,00	1 910 000,00	4 718 450,00	0,00	4 718 450,00	
2027	23 704 254,00	23 704 254,00	2 610 892,00	530 795,00	11 835 303,00	2 700 547,00	6 026 717,00	1 937 229,00	0,00	0,00	0,00	
2028	24 367 972,00	24 367 972,00	2 683 997,00	545 657,00	12 166 691,00	2 776 162,00	6 195 465,00	1 991 471,00	0,00	0,00	0,00	
2029	25 001 539,00	25 001 539,00	2 753 781,00	559 844,00	12 483 025,00	2 848 342,00	6 356 547,00	2 043 249,00	0,00	0,00	0,00	
2030	25 626 579,00	25 626 579,00	2 822 626,00	573 840,00	12 795 101,00	2 919 551,00	6 515 461,00	2 094 330,00	0,00	0,00	0,00	
2031	26 241 616,00	26 241 616,00	2 890 369,00	587 612,00	13 102 183,00	2 989 620,00	6 671 832,00	2 144 594,00	0,00	0,00	0,00	
2032	26 845 172,00	26 845 172,00	2 956 847,00	601 127,00	13 403 533,00	3 058 381,00	6 825 284,00	2 193 920,00	0,00	0,00	0,00	
2033	27 462 611,00	27 462 611,00	3 024 854,00	614 953,00	13 711 814,00	3 128 724,00	6 982 266,00	2 244 380,00	0,00	0,00	0,00	
2034	28 094 252,00	28 094 252,00	3 094 426,00	629 097,00	14 027 186,00	3 200 685,00	7 142 858,00	2 296 001,00	0,00	0,00	0,00	
2035	28 740 420,00	28 740 420,00	3 165 598,00	643 566,00	14 349 811,00	3 274 301,00	7 307 144,00	2 348 809,00	0,00	0,00	0,00	
2036	29 372 709,00	29 372 709,00	3 235 241,00	657 724,00	14 665 507,00	3 346 336,00	7 467 901,00	2 400 483,00	0,00	0,00	0,00	
2037	29 960 163,00	29 960 163,00	3 299 946,00	670 878,00	14 958 817,00	3 413 263,00	7 617 259,00	2 448 493,00	0,00	0,00	0,00	
2038	30 529 407,00	30 529 407,00	3 362 645,00	683 625,00	15 243 035,00	3 478 115,00	7 761 987,00	2 495 014,00	0,00	0,00	0,00	
2039	31 109 466,00	31 109 466,00	3 426 535,00	696 614,00	15 532 653,00	3 544 199,00	7 909 465,00	2 542 419,00	0,00	0,00	0,00	
2040	31 669 437,00	31 669 437,00	3 488 213,00	709 153,00	15 812 241,00	3 607 995,00	8 051 835,00	2 588 183,00	0,00	0,00	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:					
					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		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	42 401 564,17	22 743 232,95	13 818 260,25	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	19 658 331,22	19 658 331,22	0,00
2025	34 907 645,50	21 726 086,50	13 098 095,00	0,00	0,00	303 859,00	0,00	0,00	0,00	13 181 559,00	13 181 559,00	0,00
2026	26 944 004,00	21 934 374,00	13 281 468,00	0,00	0,00	255 845,00	0,00	0,00	0,00	5 009 630,00	5 009 630,00	0,00
2027	23 049 254,00	22 068 436,00	13 447 486,00	0,00	0,00	223 889,00	0,00	0,00	0,00	980 818,00	980 818,00	0,00
2028	23 712 972,00	22 448 338,00	13 800 483,00	0,00	0,00	208 809,00	0,00	0,00	0,00	1 264 634,00	1 264 634,00	0,00
2029	24 323 252,00	22 830 189,00	14 155 845,00	0,00	0,00	193 103,00	0,00	0,00	0,00	1 493 063,00	1 493 063,00	0,00
2030	25 034 578,00	23 217 986,00	14 516 819,00	0,00	0,00	177 520,00	0,00	0,00	0,00	1 816 592,00	1 816 592,00	0,00
2031	25 627 054,00	23 604 704,00	14 876 110,00	0,00	0,00	162 329,00	0,00	0,00	0,00	2 022 350,00	2 022 350,00	0,00
2032	26 115 172,00	23 994 745,00	15 240 575,00	0,00	0,00	145 074,00	0,00	0,00	0,00	2 120 427,00	2 120 427,00	0,00
2033	26 759 314,00	24 392 616,00	15 613 969,00	0,00	0,00	126 506,00	0,00	0,00	0,00	2 366 698,00	2 366 698,00	0,00
2034	27 314 252,00	24 799 208,00	15 996 511,00	0,00	0,00	107 295,00	0,00	0,00	0,00	2 515 044,00	2 515 044,00	0,00
2035	28 039 767,50	25 207 188,00	16 380 427,00	0,00	0,00	87 882,00	0,00	0,00	0,00	2 832 579,50	2 832 579,50	0,00
2036	28 872 709,00	25 623 703,00	16 769 462,00	0,00	0,00	71 668,00	0,00	0,00	0,00	3 249 006,00	3 249 006,00	0,00
2037	29 410 163,00	26 042 963,00	17 159 352,00	0,00	0,00	57 125,00	0,00	0,00	0,00	3 367 200,00	3 367 200,00	0,00
2038	29 942 130,00	26 466 009,00	17 554 017,00	0,00	0,00	41 374,00	0,00	0,00	0,00	3 476 121,00	3 476 121,00	0,00
2039	30 509 466,00	26 888 883,00	17 948 982,00	0,00	0,00	24 930,00	0,00	0,00	0,00	3 620 583,00	3 620 583,00	0,00
2040	31 207 889,00	27 316 203,00	18 348 347,00	0,00	0,00	8 310,00	0,00	0,00	0,00	3 891 686,00	3 891 686,00	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)}	w tym:	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
2024	-7 453 879,43	0,00	7 809 379,43	6 148 825,00	5 793 325,00	463 500,35	463 500,35	774 652,90	774 652,90
2025	-743 971,50	0,00	1 298 971,50	1 298 971,50	743 971,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	655 000,00	655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	655 000,00	655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	655 000,00	655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	678 287,00	678 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	592 001,00	592 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	614 562,00	614 562,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	703 297,00	703 297,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	780 000,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	700 652,50	700 652,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	587 277,00	587 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	461 548,00	461 548,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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
2024	422 401,18	422 401,18	0,00	0,00	355 500,00	355 500,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	555 000,00	555 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	655 000,00	655 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	655 000,00	655 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	655 000,00	655 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	678 287,00	678 287,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	592 001,00	592 001,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	614 562,00	614 562,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	703 297,00	703 297,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	780 000,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	700 652,50	700 652,50	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	587 277,00	587 277,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	461 548,00	461 548,00	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	
	łącznie 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 718 653,00	0,00	-957 498,00	703 056,43
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 462 624,50	0,00	333 837,50	333 837,50
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 807 624,50	0,00	946 180,00	946 180,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 152 624,50	0,00	1 635 818,00	1 635 818,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 497 624,50	0,00	1 919 634,00	1 919 634,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 819 337,50	0,00	2 171 350,00	2 171 350,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 227 336,50	0,00	2 408 593,00	2 408 593,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 612 774,50	0,00	2 636 912,00	2 636 912,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 882 774,50	0,00	2 850 427,00	2 850 427,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 179 477,50	0,00	3 069 995,00	3 069 995,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 399 477,50	0,00	3 295 044,00	3 295 044,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 698 825,00	0,00	3 533 232,00	3 533 232,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 198 825,00	0,00	3 749 006,00	3 749 006,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 648 825,00	0,00	3 917 200,00	3 917 200,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 061 548,00	0,00	4 063 398,00	4 063 398,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	461 548,00	0,00	4 220 583,00	4 220 583,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 353 234,00	4 353 234,00

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
2024	2,63%	-4,20%	-4,20%	12,90%	13,46%	TAK	TAK
2025	4,39%	3,26%	x	10,94%	11,51%	TAK	TAK
2026	4,49%	5,93%	x	9,54%	10,11%	TAK	TAK
2027	4,18%	8,85%	x	8,31%	8,87%	TAK	TAK
2028	4,00%	9,86%	x	7,54%	8,11%	TAK	TAK
2029	3,93%	10,67%	x	6,78%	7,35%	TAK	TAK
2030	3,39%	11,39%	x	5,71%	6,28%	TAK	TAK
2031	3,34%	12,04%	x	6,54%	6,54%	TAK	TAK
2032	3,68%	12,59%	x	8,86%	8,86%	TAK	TAK
2033	3,41%	13,14%	x	10,19%	10,19%	TAK	TAK
2034	3,56%	13,67%	x	11,22%	11,22%	TAK	TAK
2035	3,10%	14,22%	x	11,91%	11,91%	TAK	TAK
2036	2,20%	14,68%	x	12,53%	12,53%	TAK	TAK
2037	2,29%	14,97%	x	13,10%	13,10%	TAK	TAK
2038	2,32%	15,17%	x	13,62%	13,62%	TAK	TAK
2039	2,27%	15,40%	x	14,06%	14,06%	TAK	TAK
2040	1,67%	15,54%	x	14,46%	14,46%	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 ^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
2024	0,00	0,00	0,00	239 376,00	239 376,00	239 376,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 999 800,00	2 999 800,00	2 999 800,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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
2024	2 107 605,00	2 107 605,00	0,00	16 949 182,42	392 851,20	16 556 331,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 865 049,00	1 865 049,00	1 401 300,00	13 404 559,00	223 000,00	13 181 559,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 793 450,00	0,00	4 793 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	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	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
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	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		
			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:							wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	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	
2024	355 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	328 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	242 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	214 562,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	103 297,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	51 681,00	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	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	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 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 Cielądz na lata 2024-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 5 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cielądz:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 073 328,95 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 073 328,95 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 934 876,95 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 914 876,95 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 20 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 453 879,43 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	33 874 355,79	+1 073 328,95	34 947 684,74
Dochody bieżące	20 712 406,00	+1 073 328,95	21 785 734,95
Subwencja ogólna	10 376 171,00	+1 041 217,00	11 417 388,00
Dotacje bieżące	2 521 601,00	+32 111,95	2 553 712,95
Wydatki ogółem	41 466 687,22	+934 876,95	42 401 564,17
Wydatki bieżące	21 828 356,00	+914 876,95	22 743 232,95
Wynagrodzenia i pochodne	12 917 253,00	+901 007,25	13 818 260,25
Pozostałe wydatki bieżące	8 761 103,00	+13 869,70	8 774 972,70
Wydatki majątkowe	19 638 331,22	+20 000,00	19 658 331,22
Wynik budżetu	-7 592 331,43	+138 452,00	-7 453 879,43

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cielądz:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 138 452,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek zmniejszono o 138 452,00 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]
Przychody budżetu	7 947 831,43	-138 452,00	7 809 379,43
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	6 287 277,00	-138 452,00	6 148 825,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

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

Tabela 3. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2040	600 000,00	-138 452,00	461 548,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Cielądz na lata 2024-2040 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	2,63%	12,90%	TAK	13,46%	TAK
2025	4,39%	10,94%	TAK	11,51%	TAK
2026	4,49%	9,54%	TAK	10,11%	TAK
2027	4,18%	8,31%	TAK	8,87%	TAK
2028	4,00%	7,54%	TAK	8,11%	TAK
2029	3,93%	6,78%	TAK	7,35%	TAK
2030	3,39%	5,71%	TAK	6,28%	TAK
2031	3,34%	6,54%	TAK	6,54%	TAK
2032	3,68%	8,86%	TAK	8,86%	TAK
2033	3,41%	10,19%	TAK	10,19%	TAK
2034	3,56%	11,22%	TAK	11,22%	TAK
2035	3,10%	11,91%	TAK	11,91%	TAK
2036	2,20%	12,53%	TAK	12,53%	TAK

2037	2,29%	13,10%	TAK	13,10%	TAK
2038	2,32%	13,62%	TAK	13,62%	TAK
2039	2,27%	14,06%	TAK	14,06%	TAK
2040	1,67%	14,46%	TAK	14,46%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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