

Projekt

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY DUSZNIKI**

z dnia 2025 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Duszniki na
lata 2025-2035**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych

(Dz. U. z 2024 r. poz.1530 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XI/77/24 Rady Gminy Duszniki z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Duszniki na lata 2025-2035, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Duszniki na lata 2025-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Duszniki.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXI,..._25 Rady Gminy Duszniki z dnia 29.07.2025 r.

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
2025	73 483 623,99	60 410 672,95	26 987 652,00	707 250,08	8 015 360,04	6 006 335,45	18 694 075,38	8 204 500,00	13 072 951,04	600 000,00	12 472 951,04
2026	64 908 894,00	58 533 894,00	27 932 220,00	732 004,00	8 134 920,00	3 938 836,00	17 795 914,00	7 974 158,00	6 375 000,00	0,00	6 375 000,00
2027	60 348 445,00	60 348 445,00	28 798 119,00	754 696,00	8 387 103,00	4 060 940,00	18 347 587,00	8 221 357,00	0,00	0,00	0,00
2028	62 038 200,00	62 038 200,00	29 604 466,00	775 827,00	8 621 942,00	4 174 646,00	18 861 319,00	8 451 555,00	0,00	0,00	0,00
2029	63 775 269,00	63 775 269,00	30 433 391,00	797 550,00	8 863 356,00	4 291 536,00	19 389 436,00	8 688 199,00	0,00	0,00	0,00
2030	65 369 651,00	65 369 651,00	31 194 226,00	817 489,00	9 084 940,00	4 398 824,00	19 874 172,00	8 905 404,00	0,00	0,00	0,00
2031	67 003 893,00	67 003 893,00	31 974 082,00	837 926,00	9 312 064,00	4 508 795,00	20 371 026,00	9 128 039,00	0,00	0,00	0,00
2032	68 678 991,00	68 678 991,00	32 773 434,00	858 874,00	9 544 866,00	4 621 515,00	20 880 302,00	9 356 240,00	0,00	0,00	0,00
2033	70 395 967,00	70 395 967,00	33 592 770,00	880 346,00	9 783 488,00	4 737 053,00	21 402 310,00	9 590 146,00	0,00	0,00	0,00
2034	72 155 866,00	72 155 866,00	34 432 589,00	902 355,00	10 028 075,00	4 855 479,00	21 937 368,00	9 829 900,00	0,00	0,00	0,00
2035	73 959 763,00	73 959 763,00	35 293 404,00	924 914,00	10 278 777,00	4 976 866,00	22 485 802,00	10 075 648,00	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:				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
2025	75 772 924,43	53 729 521,63	25 741 485,55	0,00	0,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	22 043 402,80	22 043 402,80	746 000,00
2026	62 770 894,00	52 433 538,00	26 623 331,00	0,00	0,00	792 032,00	0,00	0,00	0,00	10 337 356,00	10 337 356,00	0,00
2027	58 926 662,66	54 127 792,00	27 774 790,00	0,00	0,00	684 354,00	0,00	0,00	0,00	4 798 870,66	4 798 870,66	0,00
2028	61 113 200,00	55 801 496,00	28 878 838,00	0,00	0,00	612 294,00	0,00	0,00	0,00	5 311 704,00	5 311 704,00	0,00
2029	62 850 269,00	57 463 712,00	29 951 347,00	0,00	0,00	544 242,00	0,00	0,00	0,00	5 386 557,00	5 386 557,00	0,00
2030	64 444 651,00	59 040 797,00	30 922 282,00	0,00	0,00	476 189,00	0,00	0,00	0,00	5 403 854,00	5 403 854,00	0,00
2031	65 878 893,00	60 437 241,00	31 703 070,00	0,00	0,00	400 787,00	0,00	0,00	0,00	5 441 652,00	5 441 652,00	0,00
2032	67 553 991,00	61 823 697,00	32 463 944,00	0,00	0,00	318 034,00	0,00	0,00	0,00	5 730 294,00	5 730 294,00	0,00
2033	70 151 760,34	63 238 007,00	33 234 963,00	0,00	0,00	235 282,00	0,00	0,00	0,00	6 913 753,34	6 913 753,34	0,00
2034	72 155 866,00	64 519 632,00	34 007 676,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 636 234,00	7 636 234,00	0,00
2035	73 959 763,00	66 064 608,00	34 789 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 895 155,00	7 895 155,00	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
2025	-2 289 300,44	0,00	4 489 300,44	3 469 206,00	1 369 206,00	414 462,68	414 462,68	505 631,76	505 631,76
2026	2 138 000,00	2 138 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 421 782,34	1 421 782,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	925 000,00	925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	925 000,00	925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	925 000,00	925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 125 000,00	1 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 125 000,00	1 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	244 206,66	244 206,66	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

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 zaciąganiem 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	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 138 000,00	2 138 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 421 782,34	1 421 782,34	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	925 000,00	925 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	925 000,00	925 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	925 000,00	925 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 000,00	1 125 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 000,00	1 125 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	244 206,66	244 206,66	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

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 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				
	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 828 989,00	0,00	6 681 151,32	7 701 245,76
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 690 989,00	0,00	6 100 356,00	6 100 356,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 269 206,66	0,00	6 220 653,00	6 220 653,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 344 206,66	0,00	6 236 704,00	6 236 704,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 419 206,66	0,00	6 311 557,00	6 311 557,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 494 206,66	0,00	6 328 854,00	6 328 854,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 369 206,66	0,00	6 566 652,00	6 566 652,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	244 206,66	0,00	6 855 294,00	6 855 294,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 157 960,00	7 157 960,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 636 234,00	7 636 234,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 895 155,00	7 895 155,00

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
2025	5,20%	13,93%	14,60%	16,09%	TAK	TAK
2026	5,37%	12,62%	13,82%	15,31%	TAK	TAK
2027	3,74%	12,27%	13,32%	14,82%	TAK	TAK
2028	2,66%	11,84%	12,71%	14,21%	TAK	TAK
2029	2,47%	11,53%	11,21%	12,70%	TAK	TAK
2030	2,30%	11,16%	10,36%	11,85%	TAK	TAK
2031	2,44%	11,15%	10,96%	12,45%	TAK	TAK
2032	2,25%	11,20%	12,07%	12,07%	TAK	TAK
2033	0,73%	11,26%	11,68%	11,68%	TAK	TAK
2034	0,00%	11,35%	11,49%	11,49%	TAK	TAK
2035	0,00%	11,45%	11,36%	11,36%	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			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
2025	543 057,20	543 057,20	456 168,30	246 368,24	246 368,24	218 994,00	811 495,50	811 495,50	633 940,47
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

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 samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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
2025	280 000,00	280 000,00	218 994,00	21 598 698,50	4 225 795,50	17 372 903,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	7 191 900,00	643 900,00	6 548 000,00	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

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:					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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			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	10.10	10.11
2025	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 138 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 421 782,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	600 000,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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 Duszniki na lata 2025-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 lipca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Duszniki:

1. Dochody ogółem zwiększono o 332 478,57 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 86 110,33 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 246 368,24 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 600 110,33 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 142 110,33 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 458 000,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 289 300,44 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	73 151 145,42	+332 478,57	73 483 623,99
Dochody bieżące	60 324 562,62	+86 110,33	60 410 672,95
Dotacje bieżące	5 920 225,12	+86 110,33	6 006 335,45
Dochody majątkowe	12 826 582,80	+246 368,24	13 072 951,04
Wydatki ogółem	75 172 814,10	+600 110,33	75 772 924,43
Wydatki bieżące	53 587 411,30	+142 110,33	53 729 521,63
Wynagrodzenia i pochodne	25 678 449,49	+63 036,06	25 741 485,55
Pozostałe wydatki bieżące	27 278 961,81	+79 074,27	27 358 036,08
Wydatki majątkowe	21 585 402,80	+458 000,00	22 043 402,80
Wynik budżetu	-2 021 668,68	-267 631,76	-2 289 300,44

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Duszniki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 267 631,76 zł i po zmianach wynoszą 4 489 300,44 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 221 668,68	+267 631,76	4 489 300,44
Wolne środki	238 000,00	+267 631,76	505 631,76

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Duszniki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00
2026	2 138 000,00	0,00	2 138 000,00
2027	1 421 782,34	0,00	1 421 782,34
2028	600 000,00	325 000,00	925 000,00
2029	600 000,00	325 000,00	925 000,00
2030	600 000,00	325 000,00	925 000,00
2031	0,00	1 125 000,00	1 125 000,00
2032	0,00	1 125 000,00	1 125 000,00
2033	0,00	244 206,66	244 206,66

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Duszniki na lata 2025-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2025	5,20%	14,60%	TAK	16,09%	TAK
2026	5,37%	13,81%	TAK	15,30%	TAK
2027	3,74%	13,31%	TAK	14,80%	TAK
2028	2,66%	12,70%	TAK	14,19%	TAK
2029	2,47%	11,20%	TAK	12,69%	TAK
2030	2,30%	10,34%	TAK	11,83%	TAK
2031	2,44%	10,94%	TAK	12,43%	TAK
2032	2,25%	12,06%	TAK	12,06%	TAK
2033	0,73%	11,68%	TAK	11,68%	TAK
2034	0,00%	11,49%	TAK	11,49%	TAK
2035	0,00%	11,36%	TAK	11,36%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Duszniki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 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.