

UCHWAŁA NR XXX/157/2026
RADY GMINY ORŁY

z dnia 25 lutego 2026 r.

w sprawie wprowadzenia zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Orły

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 z późn.zm.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) **Rada Gminy uchwala co następuje:**

§ 1. W Uchwale Nr XXVIII/132/2025 Rady Gminy Orły z dnia 17 grudnia 2025 r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Orły wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik „Wieloletnia prognoza finansowa ” otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Załącznik – „Limity przedsięwzięć” pozostaje bez zmian.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Orły.

§ 3. Nadzór nad wykonaniem powierza się Komisji Budżetu i Finansów i Komisji Rewizyjnej Rady Gminy.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Orły.

Przewodniczący Rady Gminy
Orły

Jacek Duda

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 XXX.157.2026
z dnia 2026-02-25
- projekt -

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
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2023	70 294 166,69	53 245 303,17	4 338 663,00	116 654,00	24 076 427,45	10 889 539,70	13 824 019,02	2 932 832,68	17 048 863,52	1 445 933,00	15 526 959,56
Wykonanie 2024	83 876 932,93	62 075 634,43	5 886 710,00	127 610,00	28 946 596,00	13 878 506,07	13 236 212,35	1 601 703,39	21 801 298,50	429 375,54	21 371 922,96
Plan 3 kw. 2025	92 280 182,59	76 121 739,01	19 889 410,35	124 938,16	25 326 820,77	14 931 402,22	15 849 167,51	3 283 926,00	16 158 443,58	320 800,00	15 837 643,58
Wykonanie 2025	85 803 769,23	76 010 911,99	19 889 410,35	124 938,16	25 326 820,77	13 715 340,75	16 954 401,96	3 905 353,56	9 792 857,24	353 933,24	9 348 714,00
2026	130 526 049,07	78 999 008,56	23 400 172,00	255 238,00	28 401 495,00	10 891 229,76	16 050 873,80	4 329 488,00	51 527 040,51	0,00	51 527 040,51
2027	78 553 562,00	78 553 562,00	24 102 177,00	262 895,00	29 253 540,00	8 870 082,00	16 064 868,00	4 459 373,00	0,00	0,00	0,00
2028	80 831 615,00	80 831 615,00	24 801 140,00	270 519,00	30 101 893,00	9 127 314,00	16 530 749,00	4 588 695,00	0,00	0,00	0,00
2029	83 094 901,00	83 094 901,00	25 495 572,00	278 094,00	30 944 746,00	9 382 879,00	16 993 610,00	4 717 178,00	0,00	0,00	0,00
2030	85 338 463,00	85 338 463,00	26 183 952,00	285 603,00	31 780 254,00	9 636 217,00	17 452 437,00	4 844 542,00	0,00	0,00	0,00
2031	87 471 924,00	87 471 924,00	26 838 551,00	292 743,00	32 574 760,00	9 877 122,00	17 888 748,00	4 965 656,00	0,00	0,00	0,00
2032	89 658 723,00	89 658 723,00	27 509 515,00	300 062,00	33 389 129,00	10 124 050,00	18 335 967,00	5 089 797,00	0,00	0,00	0,00
2033	91 900 191,00	91 900 191,00	28 197 253,00	307 564,00	34 223 857,00	10 377 151,00	18 794 366,00	5 217 042,00	0,00	0,00	0,00
2034	94 197 695,00	94 197 695,00	28 902 184,00	315 253,00	35 079 453,00	10 636 580,00	19 264 225,00	5 347 468,00	0,00	0,00	0,00
2035	96 552 637,00	96 552 637,00	29 624 739,00	323 134,00	35 956 439,00	10 902 494,00	19 745 831,00	5 481 155,00	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	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			
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 2023	76 272 625,13	50 650 165,12	25 535 698,90	0,00	0,00	268 656,53	0,00	79 479,97	0,00	25 622 460,01	25 622 460,01	3 917 106,48
Wykonanie 2024	82 341 301,75	57 994 546,57	31 790 416,70	0,00	0,00	52 301,82	0,00	50 997,01	0,00	24 346 755,18	24 346 755,18	3 368 252,04
Plan 3 kw. 2025	101 402 607,12	68 942 292,33	36 111 499,95	0,00	0,00	146 900,00	0,00	46 900,17	0,00	32 460 314,79	32 460 314,79	765 466,00
Wykonanie 2025	90 635 405,21	64 353 208,54	35 364 232,37	0,00	0,00	44 760,00	0,00	40 810,00	0,00	26 282 196,67	26 282 196,67	737 159,50
2026	131 005 634,38	71 190 764,08	39 654 974,35	0,00	0,00	315 263,00	0,00	37 588,16	0,00	59 814 870,30	59 814 870,30	777 000,00
2027	78 013 562,00	70 517 619,00	41 294 205,00	0,00	0,00	264 150,00	0,00	15 300,00	0,00	7 495 943,00	7 495 943,00	4 000,00
2028	80 291 615,00	72 928 363,00	42 987 267,00	0,00	0,00	257 850,00	0,00	9 000,00	0,00	7 363 252,00	7 363 252,00	4 000,00
2029	82 564 901,00	75 336 982,00	44 689 563,00	0,00	0,00	251 775,00	0,00	2 925,00	0,00	7 227 919,00	7 227 919,00	4 000,00
2030	84 938 463,00	77 322 310,40	45 994 498,00	0,00	0,00	172 277,40	0,00	0,00	0,00	7 616 152,60	7 616 152,60	0,00
2031	87 071 924,00	79 369 394,08	47 291 543,00	0,00	0,00	143 428,08	0,00	0,00	0,00	7 702 529,92	7 702 529,92	0,00
2032	89 258 723,00	81 425 235,76	48 577 873,00	0,00	0,00	114 578,76	0,00	0,00	0,00	7 833 487,24	7 833 487,24	0,00
2033	91 500 191,00	83 472 873,45	49 836 040,00	0,00	0,00	85 729,45	0,00	0,00	0,00	8 027 317,55	8 027 317,55	0,00
2034	93 797 695,00	85 547 621,14	51 106 859,00	0,00	0,00	50 880,14	0,00	0,00	0,00	8 250 073,86	8 250 073,86	0,00
2035	96 152 637,00	87 659 300,82	52 389 641,00	0,00	0,00	20 030,82	0,00	0,00	0,00	8 493 336,18	8 493 336,18	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
Wykonanie 2023	-5 978 458,44	0,00	9 870 335,84	0,00	0,00	7 538 438,45	4 358 458,44	2 021 897,39	1 460 000,00
Wykonanie 2024	1 535 631,18	510 000,00	3 297 980,00	0,00	0,00	1 858 980,00	0,00	1 310 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	-9 122 424,53	0,00	9 242 424,53	5 580 000,00	5 580 000,00	3 012 424,53	3 012 424,53	650 000,00	530 000,00
Wykonanie 2025	-4 831 635,98	0,00	8 205 611,48	4 000 000,00	4 000 000,00	3 555 611,48	831 635,98	650 000,00	0,00
2026	-479 585,31	520 000,00	999 585,31	0,00	0,00	479 585,31	479 585,31	520 000,00	0,00
2027	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z 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			z tego:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^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 2023	310 000,00	160 000,00	0,00	0,00	722 897,39	711 897,39	411 897,39	0,00	411 897,39
Wykonanie 2024	129 000,00	0,00	0,00	0,00	628 000,00	510 000,00	360 000,00	0,00	360 000,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00	120 000,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00	120 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	120 000,00	0,00	120 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	140 000,00	0,00	140 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	140 000,00	0,00	140 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00	530 000,00	130 000,00	0,00	130 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której 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 długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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 2023	x	x	x	x	0,00	11 000,00	1 312 852,95	2 852,95	2 595 138,05	12 465 473,89	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	118 000,00	650 000,00	0,00	4 081 087,86	7 379 067,86	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 110 000,00	0,00	7 179 446,68	10 841 871,21	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 530 760,00	760,00	11 657 703,45	15 863 314,93	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 010 000,00	0,00	7 808 244,48	8 807 829,79	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 470 000,00	0,00	8 035 943,00	8 035 943,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 930 000,00	0,00	7 903 252,00	7 903 252,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	7 757 919,00	7 757 919,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	8 016 152,60	8 016 152,60	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	8 102 529,92	8 102 529,92	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	8 233 487,24	8 233 487,24	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	8 427 317,55	8 427 317,55	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	8 650 073,86	8 650 073,86	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 893 336,18	8 893 336,18	

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 2023	0,00%	10,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	9,20%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	13,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	19,76%	x	x	x	x
2026	1,00%	12,64%	14,68%	15,56%	TAK	TAK
2027	0,93%	11,91%	14,23%	15,12%	TAK	TAK
2028	0,90%	11,38%	13,87%	14,76%	TAK	TAK
2029	0,88%	10,87%	12,40%	13,29%	TAK	TAK
2030	0,76%	10,82%	11,37%	12,26%	TAK	TAK
2031	0,70%	10,63%	11,48%	12,37%	TAK	TAK
2032	0,65%	10,50%	11,69%	12,57%	TAK	TAK
2033	0,60%	10,44%	11,25%	11,25%	TAK	TAK
2034	0,54%	10,41%	10,94%	10,94%	TAK	TAK
2035	0,49%	10,41%	10,72%	10,72%	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			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
Wykonanie 2023	89 020,06	89 020,06	79 368,97	7 340 569,80	7 340 569,80	5 987 000,00	34 142,46	34 142,46	34 142,46
Wykonanie 2024	145 010,51	145 010,51	145 010,51	3 117 623,90	3 117 623,90	3 117 623,90	17 458,20	17 458,20	1 930,59
Plan 3 kw. 2025	2 304 951,12	2 304 951,12	2 200 157,12	11 760 049,45	11 760 049,45	11 548 346,41	2 949 705,67	2 949 705,67	2 387 434,72
Wykonanie 2025	556 173,02	556 173,02	556 173,02	5 672 207,07	5 672 207,07	5 672 207,07	808 250,16	808 250,16	617 117,32
2026	1 867 256,76	1 867 256,76	1 779 956,76	5 354 935,51	5 354 935,51	5 354 935,51	2 353 619,62	2 353 619,62	1 906 419,18
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 jednostkę 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
Wykonanie 2023	8 147 971,47	8 147 971,47	7 077 779,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 255 077,81	2 255 077,81	2 253 439,45	247 769,00	0,00	247 769,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	14 992 972,49	14 992 972,49	11 671 294,63	7 544 035,00	19 680,00	7 524 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	11 334 162,23	11 334 162,23	8 621 613,38	7 544 035,00	19 680,00	7 524 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 196 702,93	4 196 702,93	3 323 674,31	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	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 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 ustawowemu 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań 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 2023	711 897,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	510 000,00	2 852,95	2 852,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-150 000,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	400 000,00	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 splaty 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 Orły na lata 2026-2035
Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian
w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Orły:**

1. Dochody ogółem zwiększono o 4 768 324,59 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 304 013,61 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 464 310,98 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 5 817 909,90 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 971 769,91 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 846 139,99 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -479 585,31 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 2026 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	125 757 724,48	+4 768 324,59	130 526 049,07
Dochody bieżące	76 694 994,95	+2 304 013,61	78 999 008,56
Dotacje bieżące	8 605 675,31	+2 285 554,45	10 891 229,76
Pozostałe	16 032 414,64	+18 459,16	16 050 873,80
Dochody majątkowe	49 062 729,53	+2 464 310,98	51 527 040,51
Wydatki ogółem	125 187 724,48	+5 817 909,90	131 005 634,38
Wydatki bieżące	68 218 994,17	+2 971 769,91	71 190 764,08
Wynagrodzenia i pochodne	39 644 974,35	+10 000,00	39 654 974,35
Pozostałe wydatki bieżące	28 258 756,82	+2 961 769,91	31 220 526,73
Wydatki majątkowe	56 968 730,31	+2 846 139,99	59 814 870,30
Wynik budżetu	570 000,00	-1 049 585,31	-479 585,31

Źródło: opracowanie własne. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Orły:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 999 585,31 zł i po zmianach wynoszą 999 585,31 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 50 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zmniejszono o 50 000,00 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, 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 2026 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	0,00	+999 585,31	999 585,31
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+479 585,31	479 585,31
Wolne środki	0,00	+520 000,00	520 000,00
Rozchody budżetu	570 000,00	-50 000,00	520 000,00
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	570 000,00	-50 000,00	520 000,00

Źródło: opracowanie własne. Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów. Od 2027 dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów, do wysokości spłat kredytów i pożyczek wynikających z podpisanych umów z bankiem. Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Orły na lata 2026-2035 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	Maksymalna obsługa	Zachowanie relacji z art. 243	Maksymalna obsługa	Zachowanie relacji z art. 243
-----	-----------------------------	--------------------	-------------------------------	--------------------	-------------------------------

	plan. po wyłączeniach)	zadłużenia (wg planu po III kwartale)	(w oparciu o plan po III kwartale)	zadłużenia (wg wykonania)	(w oparciu o wykonanie)
2026	1,00%	14,68%	TAK	13,03%	TAK
2027	1,18%	14,23%	TAK	15,14%	TAK
2028	1,14%	13,87%	TAK	14,78%	TAK
2029	1,11%	12,40%	TAK	13,30%	TAK
2030	0,98%	11,37%	TAK	12,28%	TAK
2031	0,92%	11,48%	TAK	12,39%	TAK
2032	0,86%	11,69%	TAK	12,59%	TAK
2033	0,80%	11,25%	TAK	11,25%	TAK
2034	0,74%	10,94%	TAK	10,94%	TAK
2035	0,69%	10,72%	TAK	10,72%	TAK

Źródło: Opracowanie własne. Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Orły spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 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.