

Zarządzenie Nr 47.2024
Wójta Gminy Dubicze Cerkiewne
z dnia 08 listopada 2024 roku

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dubicze Cerkiewne na lata 2025 – 2030

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) Wójt Gminy zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dubicze Cerkiewne na lata 2025 – 2030, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Dubicze Cerkiewne i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Dubicze Cerkiewne

Załącznik do Zarządzenia nr 47.2024 Wójta Gminy Dubicze Cerkiewne w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dubicze Cerkiewne na lata 2025 – 2030

Uchwała Nr
Rady Gminy Dubicze Cerkiewne z dnia
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dubicze Cerkiewne
na lata 2025 - 2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232, art. 230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dubicze Cerkiewne na lata 2025-2030, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

3. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 o Uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dubicze Cerkiewne.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr 44.280.2023 Rady Gminy Dubicze Cerkiewne z dnia 28 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2024-2030.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Gminy

Przewodniczący Rady

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
zarządzenia nr 47.2024
z dnia 2024-11-08

| 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 | |
| Wykonanie 2018 | 7 585 816,81 | 6 221 413,51 | 718 770,00 | 665,66 | 1 990 840,00 | 2 043 900,97 | 1 467 236,88 | 608 510,42 | 1 364 403,30 | 148 799,14 | 1 207 504,16 | |
| Wykonanie 2019 | 8 657 694,38 | 6 654 611,10 | 926 879,00 | 944,97 | 2 067 968,00 | 2 141 813,91 | 1 517 005,22 | 582 938,17 | 2 003 083,28 | 193 029,35 | 1 798 653,93 | |
| Wykonanie 2020 | 8 071 324,46 | 7 036 232,27 | 729 262,00 | 583,12 | 2 110 430,00 | 2 246 195,31 | 1 949 761,84 | 663 520,05 | 1 035 092,19 | 282 657,13 | 745 435,06 | |
| Wykonanie 2021 | 12 434 789,21 | 7 415 069,94 | 870 696,00 | 790,08 | 2 296 847,00 | 2 234 573,18 | 2 012 163,68 | 764 495,17 | 5 019 719,27 | 684 481,74 | 4 328 237,53 | |
| Wykonanie 2022 | 12 616 742,24 | 11 820 042,03 | 3 724 501,57 | 999,00 | 1 816 740,00 | 3 712 575,04 | 2 565 226,42 | 798 667,12 | 796 700,21 | 190 676,90 | 599 023,31 | |
| Wykonanie 2023 | 20 755 590,66 | 9 584 688,94 | 860 463,00 | 1 019,00 | 3 469 693,10 | 2 003 939,59 | 3 249 574,25 | 852 463,08 | 11 170 901,72 | 191 893,98 | 10 979 007,74 | |
| Plan 3 kw. 2024 | 44 083 664,12 | 8 917 932,76 | 990 558,00 | 1 107,00 | 2 714 696,00 | 1 995 548,86 | 3 216 022,90 | 983 410,00 | 35 165 731,36 | 250 000,00 | 34 915 731,36 | |
| Wykonanie 2024 | 41 985 158,37 | 9 918 751,61 | 990 558,00 | 1 107,00 | 2 714 696,00 | 1 996 367,71 | 4 216 022,90 | 983 410,00 | 32 066 406,76 | 250 000,00 | 31 816 406,76 | |
| 2025 | 20 763 618,01 | 10 303 023,01 | 3 217 118,64 | 771,84 | 2 853 859,53 | 1 213 768,00 | 3 017 505,00 | 890 000,00 | 10 460 595,00 | 150 000,00 | 10 310 595,00 | |
| 2026 | 10 921 810,00 | 10 771 810,00 | 3 363 498,00 | 807,00 | 2 983 710,00 | 1 268 994,00 | 3 154 801,00 | 930 495,00 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | |
| 2027 | 11 255 736,00 | 11 105 736,00 | 3 467 766,00 | 832,00 | 3 076 205,00 | 1 308 333,00 | 3 252 600,00 | 959 340,00 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | |
| 2028 | 11 566 696,00 | 11 416 696,00 | 3 564 863,00 | 855,00 | 3 162 339,00 | 1 344 966,00 | 3 343 673,00 | 986 202,00 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | |
| 2029 | 11 886 363,00 | 11 736 363,00 | 3 664 679,00 | 879,00 | 3 250 884,00 | 1 382 625,00 | 3 437 296,00 | 1 013 816,00 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | |
| 2030 | 12 179 772,00 | 12 029 772,00 | 3 756 296,00 | 901,00 | 3 332 156,00 | 1 417 191,00 | 3 523 228,00 | 1 039 161,00 | 150 000,00 | 150 000,00 | 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 | | | |
| 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 |
| Wykonanie 2018 | 8 176 063,11 | 5 929 409,22 | 2 622 376,45 | 0,00 | 0,00 | 12 652,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 246 653,89 | 2 246 653,89 | 4 000,00 |
| Wykonanie 2019 | 6 966 031,39 | 6 270 808,10 | 2 838 363,14 | 0,00 | 0,00 | 10 576,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 695 223,29 | 695 223,29 | 30 000,00 |
| Wykonanie 2020 | 8 373 214,00 | 6 525 456,36 | 2 899 240,20 | 0,00 | 0,00 | 7 483,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 847 757,64 | 1 847 757,64 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 8 532 644,33 | 7 062 683,59 | 3 221 090,68 | 0,00 | 0,00 | 5 948,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 469 960,74 | 1 469 960,74 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 11 362 158,50 | 8 849 034,16 | 3 774 311,40 | 0,00 | 0,00 | 4 479,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 513 124,34 | 2 513 124,34 | 67 508,00 |
| Wykonanie 2023 | 21 635 154,48 | 8 503 927,73 | 4 138 708,21 | 0,00 | 0,00 | 3 013,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 131 226,75 | 13 131 226,75 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2024 | 46 318 923,35 | 9 701 725,56 | 5 152 205,70 | 0,00 | 0,00 | 3 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36 617 197,79 | 36 617 197,79 | 1 476 877,50 |
| Wykonanie 2024 | 44 220 417,60 | 9 252 949,41 | 5 151 204,50 | 0,00 | 0,00 | 3 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34 967 468,19 | 34 967 468,19 | 1 486 877,50 |
| 2025 | 20 731 998,01 | 10 252 322,00 | 5 544 979,00 | 0,00 | 0,00 | 2 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 479 676,01 | 10 479 676,01 | 0,00 |
| 2026 | 10 871 810,00 | 10 724 253,00 | 5 812 996,00 | 0,00 | 0,00 | 11 686,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 147 557,00 | 147 557,00 | 0,00 |
| 2027 | 11 205 736,00 | 11 099 380,00 | 6 064 408,00 | 0,00 | 0,00 | 8 012,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 106 356,00 | 106 356,00 | 0,00 |
| 2028 | 11 516 696,00 | 11 416 696,00 | 6 305 468,00 | 0,00 | 0,00 | 4 838,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 |
| 2029 | 11 836 363,00 | 11 736 363,00 | 6 474 139,00 | 0,00 | 0,00 | 2 164,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 |
| 2030 | 12 155 017,00 | 12 029 772,00 | 6 642 467,00 | 0,00 | 0,00 | 477,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 125 245,00 | 125 245,00 | 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 |
| Wykonanie 2018 | -590 246,30 | 0,00 | 1 766 015,00 | 185 473,00 | 0,00 | 585 686,00 | 0,00 | 994 856,00 | 590 246,30 |
| Wykonanie 2019 | 1 691 662,99 | 328 829,00 | 1 043 768,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 043 768,86 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | -301 889,54 | 0,00 | 2 406 602,85 | 0,00 | 0,00 | 1 687 103,01 | 0,00 | 719 499,84 | 301 889,54 |
| Wykonanie 2021 | 3 902 144,88 | 142 048,00 | 1 952 713,31 | 0,00 | 0,00 | 1 385 213,47 | 0,00 | 567 499,84 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 1 254 583,74 | 109 076,84 | 5 712 810,19 | 0,00 | 0,00 | 5 287 358,35 | 0,00 | 425 451,84 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | -879 563,82 | 0,00 | 6 924 233,00 | 0,00 | 0,00 | 6 607 858,00 | 879 563,82 | 316 375,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2024 | -2 235 259,23 | 0,00 | 2 265 259,23 | 0,00 | 0,00 | 2 235 259,23 | 2 235 259,23 | 30 000,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | -2 235 259,23 | 0,00 | 2 265 259,23 | 0,00 | 0,00 | 2 235 259,23 | 2 235 259,23 | 30 000,00 | 0,00 |
| 2025 | 31 620,00 | 31 620,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 24 755,00 | 24 755,00 | 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 |
| Wykonanie 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 132 000,00 | 132 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 328 829,00 | 328 829,00 | 185 473,00 | 185 473,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 152 000,00 | 152 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 142 048,00 | 142 048,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109 076,84 | 109 076,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 000,00 | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 000,00 | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 000,00 | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 620,00 | 31 620,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 755,00 | 24 755,00 | 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 |
| Wykonanie 2018 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 048 328,84 | 0,00 | 292 004,29 | 1 872 546,29 |
| Wykonanie 2019 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 719 499,84 | 0,00 | 383 803,00 | 1 427 571,86 |
| Wykonanie 2020 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 567 499,84 | 0,00 | 510 775,91 | 2 917 378,76 |
| Wykonanie 2021 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 425 451,84 | 0,00 | 352 386,35 | 2 305 099,66 |
| Wykonanie 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 316 375,00 | 0,00 | 2 971 007,87 | 8 683 818,06 |
| Wykonanie 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 286 375,00 | 0,00 | 1 080 761,21 | 8 004 994,21 |
| Plan 3 kw. 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 256 375,00 | 0,00 | -783 792,80 | 1 481 466,43 |
| Wykonanie 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 256 375,00 | 0,00 | 665 802,20 | 2 931 061,43 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 224 755,00 | 0,00 | 50 701,01 | 50 701,01 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 174 755,00 | 0,00 | 47 557,00 | 47 557,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 124 755,00 | 0,00 | 6 356,00 | 6 356,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 74 755,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 24 755,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 2018 | 0,00% | x | 9,62% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2019 | 0,00% | x | 12,50% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2020 | 0,00% | x | 18,56% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2021 | 0,00% | x | 20,13% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2022 | 0,00% | x | 38,63% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2023 | 0,00% | x | 17,06% | x | x | x | x |
| Plan 3 kw. 2024 | 0,00% | -11,27% | -7,66% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2024 | 0,00% | 8,45% | 11,60% | x | x | x | x |
| 2025 | 0,37% | 0,58% | x | 15,55% | 18,30% | TAK | TAK |
| 2026 | 0,65% | 0,62% | x | 9,70% | 12,52% | TAK | TAK |
| 2027 | 0,59% | 0,15% | x | 8,62% | 11,43% | TAK | TAK |
| 2028 | 0,54% | 0,05% | x | 6,83% | 9,65% | TAK | TAK |
| 2029 | 0,50% | 0,02% | x | 5,85% | 8,66% | TAK | TAK |
| 2030 | 0,24% | 0,00% | x | 0,67% | 3,48% | 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 |
| Wykonanie 2018 | 246 981,48 | 246 981,48 | 220 983,43 | 1 197 504,16 | 1 197 504,16 | 1 065 810,00 | 195 372,70 | 195 372,70 | 173 900,13 |
| Wykonanie 2019 | 281 492,81 | 281 492,81 | 251 861,99 | 665 214,87 | 665 214,87 | 475 674,98 | 258 274,50 | 258 274,50 | 228 646,36 |
| Wykonanie 2020 | 34 866,00 | 34 866,00 | 34 866,00 | 230 535,37 | 230 535,37 | 230 535,37 | 123 183,57 | 123 183,57 | 112 505,16 |
| Wykonanie 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 358 887,35 | 358 887,35 | 242 802,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 576 027,31 | 576 027,31 | 576 027,31 | 65 989,50 | 65 989,50 | 65 989,50 |
| Wykonanie 2023 | 43 842,58 | 43 842,58 | 39 259,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61 095,34 | 61 095,34 | 52 483,17 |
| Plan 3 kw. 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 950 162,00 | 2 950 162,00 | 2 950 162,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 310 595,00 | 2 310 595,00 | 2 310 595,00 | 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 |

| 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 2018 | 2 094 255,83 | 2 094 255,83 | 1 323 879,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2019 | 488 015,94 | 488 015,94 | 291 848,42 | 243 465,00 | 243 465,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 361 449,49 | 361 449,49 | 277 004,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 1 366 984,52 | 1 366 984,52 | 825 169,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 20 787,00 | 20 787,00 | 20 787,00 | 2 900 000,00 | 0,00 | 2 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 385 453,00 | 0,00 | 7 385 453,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2024 | 2 950 162,00 | 2 950 162,00 | 2 950 162,00 | 9 072 960,09 | 0,00 | 9 072 960,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | 2 950 162,00 | 2 950 162,00 | 2 950 162,00 | 9 072 960,09 | 0,00 | 9 072 960,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 688 018,17 | 0,00 | 9 688 018,17 | 0,00 | 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 | 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 |

| 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 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: | | 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 2018 | 132 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2019 | 328 829,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2020 | 152 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2021 | 142 048,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2022 | 109 076,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2023 | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Plan 3 kw. 2024 | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2024 | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 31 620,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 24 755,00 | 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 47.2024
z dnia 2024-11-08

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 9 688 018,17 | 9 688 018,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 975 000,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 9 688 018,17 | 9 688 018,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 975 000,00 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego | | | | 9 688 018,17 | 9 688 018,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 975 000,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 9 688 018,17 | 9 688 018,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 975 000,00 |
| 1.3.2.1 | Budowa systemu kanalizacji w miejscowości Dubicze Cerkiewne oraz rozbudowa oczyszczalni ścieków w Starym Korninie | Urząd Gminy Dubicze Cerkiewne | 2023 | 2025 | 960 000,00 | 960 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 960 000,00 |
| 1.3.2.2 | Rewitalizacja i zagospodarowanie zalewu "Bachmaty" wraz z przyległymi terenami do zalewu w m. Dubicze Cerkiewne, gm. Dubicze Cerkiewne. | Urząd Gminy Dubicze Cerkiewne | 2023 | 2025 | 2 242 223,00 | 2 242 223,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.3 | Remont, modernizacja i przebudowa dróg na terenie gminy Dubicze Cerkiewne | Urząd Gminy Dubicze Cerkiewne | 2024 | 2025 | 6 470 795,17 | 6 470 795,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.4 | Budowa kanalizacji sanitarnej Dubicze Cerkiewne - Grabowiec | Urząd Gminy Dubicze Cerkiewne | 2024 | 2025 | 15 000,00 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 000,00 |

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dubicze Cerkiewne na lata 2025-2030

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dubicze Cerkiewne zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dubicze Cerkiewne jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dubicze Cerkiewne za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Dubicze Cerkiewne na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dubicze Cerkiewne została przygotowana na lata 2025-2030.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Dubicze Cerkiewne dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Dubicze Cerkiewne oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Dubicze Cerkiewne, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 890 000,00 zł, co stanowi 90,50% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 150 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 310 595,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Dubicze Cerkiewne dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Dubicze Cerkiewne wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 5 544 979,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 393 774,50 zł. W latach 2026-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Dubicze Cerkiewne nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania

poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dubicze Cerkiewne na lata 2025-2030.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 31 620,00 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Dubicze Cerkiewne

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu |
|------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 2025 | 20 763 618,01 | 20 731 998,01 | : |
| 2026 | 10 921 810,00 | 10 871 810,00 | : |
| 2027 | 11 255 736,00 | 11 205 736,00 | : |
| 2028 | 11 566 696,00 | 11 516 696,00 | : |
| 2029 | 11 886 363,00 | 11 836 363,00 | : |
| 2030 | 12 179 772,00 | 12 155 017,00 | : |

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Dubicze Cerkiewne obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dubicze Cerkiewne

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] |
|------------|--------------------------------------|
| 2025 | : |
| 2026 | : |
| 2027 | : |

| | |
|------|--|
| 2028 | |
| 2029 | |
| 2030 | |

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dubicze Cerkiewne na lata 2025-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 256 375,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 224 755,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 2,43%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2025 | 224 755,00 | 9 239 255,01 | |

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Dubicze Cerkiewne zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Dubicze Cerkiewne

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego skorygowany o środki |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2025 | 10 303 023,01 | 10 252 322,00 | 50 701,01 | |
| 2026 | 10 771 810,00 | 10 724 253,00 | 47 557,00 | |
| 2027 | 11 105 736,00 | 11 099 380,00 | 6 356,00 | |
| 2028 | 11 416 696,00 | 11 416 696,00 | 0,00 | |
| 2029 | 11 736 363,00 | 11 736 363,00 | 0,00 | |
| 2030 | 12 029 772,00 | 12 029 772,00 | 0,00 | |

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Dubicze Cerkiewne przedstawiono 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 przewidywanego o wykonania) | Zachowanie relacji : (w oparciu o przewidywane wyk. |
|------|--|--|--|---|---|
| 2025 | 0,37% | 15,55% | TAK | 18,30% | T |
| 2026 | 0,65% | 9,70% | TAK | 12,52% | T |
| 2027 | 0,59% | 8,62% | TAK | 11,43% | T |
| 2028 | 0,54% | 6,83% | TAK | 9,65% | T |
| 2029 | 0,50% | 5,85% | TAK | 8,66% | T |
| 2030 | 0,24% | 0,67% | TAK | 3,48% | T |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Dubicze Cerkiewne 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 kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Dubicze Cerkiewne planuje realizację zadań wieloletnich w roku 2025. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr 6.25.2024 Rady Gminy Dubicze Cerkiewne z dnia 10.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Budowa kanalizacji sanitarnej Dubicze Cerkiewne - Grabowiec – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 15 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 15 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 15 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Dubicze Cerkiewne.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa systemu kanalizacji w miejscowości Dubicze Cerkiewne oraz rozbudowa oczyszczalni ścieków w Starym Korninie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 180 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 500 000,00 zł;
 - 2) Rewitalizacja i zagospodarowanie zalewu "Bachmaty" wraz z przyległymi terenami do zalewu w m. Dubicze Cerkiewne, gm. Dubicze Cerkiewne. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 425 023,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 442 323,00 zł;
 - e. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 817 200,00 zł;
 - 3) Remont, modernizacja i przebudowa dróg na terenie gminy Dubicze

Cerkiewne – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- f. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 6 348,70 zł;
- g. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 470 795,17 zł;
- h. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 464 446,47 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie Gminy Dubicze Cerkiewne;
2. Rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie Gminy Dubicze Cerkiewne.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.