

UCHWAŁA NR LXIII/329/23

Rady Gminy Dziemiany

z dnia 26 października 2023 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dziemiany na lata 2023-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§1.

W uchwale nr LIV/282/22 Rady Gminy Dziemiany z dnia 14.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dziemiany na lata 2023-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dziemiany na lata 2023-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Dziemiany, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dziemiany stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dziemiany.

§3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr LXIII/329/23
z dnia 2023-10-26

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	
2023	33 262 946,79	26 759 353,51	2 287 758,00	218 837,00	12 677 073,70	4 918 073,81	6 657 611,00	2 660 000,00	6 503 593,28	53 841,00	6 448 179,28	
2024	34 144 286,00	23 502 051,00	2 397 570,00	229 341,00	11 237 774,00	3 279 724,00	6 357 642,00	2 979 200,00	10 642 235,00	0,00	10 642 235,00	
2025	24 230 615,00	24 230 615,00	2 471 895,00	236 451,00	11 586 145,00	3 381 395,00	6 554 729,00	3 336 704,00	0,00	0,00	0,00	
2026	24 836 380,00	24 836 380,00	2 533 692,00	242 362,00	11 875 799,00	3 465 930,00	6 718 597,00	3 737 108,00	0,00	0,00	0,00	
2027	25 556 634,00	25 556 634,00	2 607 169,00	249 390,00	12 220 197,00	3 566 442,00	6 913 436,00	3 886 592,00	0,00	0,00	0,00	
2028	26 297 777,00	26 297 777,00	2 682 777,00	256 622,00	12 574 583,00	3 669 869,00	7 113 926,00	4 080 922,00	0,00	0,00	0,00	
2029	27 034 114,00	27 034 114,00	2 757 895,00	263 807,00	12 926 671,00	3 772 625,00	7 313 116,00	4 244 158,00	0,00	0,00	0,00	
2030	27 764 035,00	27 764 035,00	2 832 358,00	270 930,00	13 275 691,00	3 874 486,00	7 510 570,00	4 413 925,00	0,00	0,00	0,00	
2031	28 513 664,00	28 513 664,00	2 908 832,00	278 245,00	13 634 135,00	3 979 097,00	7 713 355,00	4 590 482,00	0,00	0,00	0,00	
2032	29 255 020,00	29 255 020,00	2 984 462,00	285 479,00	13 988 623,00	4 082 554,00	7 913 902,00	4 774 101,00	0,00	0,00	0,00	
2033	30 015 649,00	30 015 649,00	3 062 058,00	292 901,00	14 352 327,00	4 188 700,00	8 119 663,00	4 965 065,00	0,00	0,00	0,00	
2034	30 766 041,00	30 766 041,00	3 138 609,00	300 224,00	14 711 135,00	4 293 418,00	8 322 655,00	5 163 668,00	0,00	0,00	0,00	
2035	31 504 426,00	31 504 426,00	3 213 936,00	307 429,00	15 064 202,00	4 396 460,00	8 522 399,00	5 370 214,00	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	
2023	38 360 986,79	26 372 396,79	13 975 707,06	0,00	0,00	574 217,00	0,00	0,00	0,00	11 988 590,00	11 988 590,00	250 000,00	
2024	33 511 766,00	22 719 531,00	12 828 619,00	0,00	0,00	499 506,00	0,00	0,00	0,00	10 792 235,00	10 792 235,00	0,00	
2025	23 598 095,00	23 382 846,00	13 065 948,00	0,00	0,00	367 712,00	0,00	0,00	0,00	215 249,00	215 249,00	0,00	
2026	23 803 860,00	23 624 722,00	13 294 602,00	0,00	0,00	256 569,00	0,00	0,00	0,00	179 138,00	179 138,00	0,00	
2027	24 524 114,00	24 164 964,00	13 673 498,00	0,00	0,00	166 076,00	0,00	0,00	0,00	359 150,00	359 150,00	0,00	
2028	25 297 777,00	24 736 356,00	14 056 356,00	0,00	0,00	96 475,00	0,00	0,00	0,00	561 421,00	561 421,00	0,00	
2029	26 384 114,00	25 376 268,00	14 446 420,00	0,00	0,00	81 735,00	0,00	0,00	0,00	1 007 846,00	1 007 846,00	0,00	
2030	27 264 035,00	26 039 498,00	14 843 697,00	0,00	0,00	76 485,00	0,00	0,00	0,00	1 224 537,00	1 224 537,00	0,00	
2031	28 013 664,00	26 721 683,00	15 251 899,00	0,00	0,00	72 485,00	0,00	0,00	0,00	1 291 981,00	1 291 981,00	0,00	
2032	28 755 020,00	27 401 754,00	15 667 513,00	0,00	0,00	52 010,00	0,00	0,00	0,00	1 353 266,00	1 353 266,00	0,00	
2033	29 515 649,00	28 105 966,00	16 086 619,00	0,00	0,00	45 060,00	0,00	0,00	0,00	1 409 683,00	1 409 683,00	0,00	
2034	30 266 041,00	28 814 668,00	16 512 914,00	0,00	0,00	28 110,00	0,00	0,00	0,00	1 451 373,00	1 451 373,00	0,00	
2035	31 004 426,00	29 543 292,00	16 946 378,00	0,00	0,00	16 429,00	0,00	0,00	0,00	1 461 134,00	1 461 134,00	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
2023	-5 098 040,00	0,00	5 804 060,00	4 600 000,00	3 893 980,00	129 060,00	129 060,00	1 075 000,00	1 075 000,00
2024	632 520,00	632 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	632 520,00	632 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 032 520,00	1 032 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 032 520,00	1 032 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	500 000,00	500 000,00	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:			
	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	706 020,00	706 020,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	632 520,00	632 520,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	632 520,00	632 520,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 032 520,00	1 032 520,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 032 520,00	1 032 520,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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: 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 980 080,00	0,00	386 956,72	1 591 016,72
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 347 560,00	0,00	782 520,00	782 520,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 715 040,00	0,00	847 769,00	847 769,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 682 520,00	0,00	1 211 658,00	1 211 658,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 650 000,00	0,00	1 391 670,00	1 391 670,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 650 000,00	0,00	1 561 421,00	1 561 421,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	1 657 846,00	1 657 846,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	1 724 537,00	1 724 537,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	1 791 981,00	1 791 981,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 853 266,00	1 853 266,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 909 683,00	1 909 683,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 951 373,00	1 951 373,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 961 134,00	1 961 134,00

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
2023	5,86%	4,46%	4,71%	17,79%	20,86%	TAK	TAK
2024	5,60%	6,34%	6,34%	15,97%	19,04%	TAK	TAK
2025	4,80%	5,83%	x	14,44%	17,52%	TAK	TAK
2026	6,03%	6,87%	x	11,21%	14,36%	TAK	TAK
2027	5,45%	7,08%	x	8,91%	12,06%	TAK	TAK
2028	4,85%	7,33%	x	7,22%	10,38%	TAK	TAK
2029	3,15%	7,48%	x	5,91%	9,07%	TAK	TAK
2030	2,41%	7,54%	x	6,48%	6,48%	TAK	TAK
2031	2,33%	7,60%	x	6,92%	6,92%	TAK	TAK
2032	2,19%	7,57%	x	7,10%	7,10%	TAK	TAK
2033	2,11%	7,57%	x	7,35%	7,35%	TAK	TAK
2034	1,99%	7,48%	x	7,45%	7,45%	TAK	TAK
2035	1,91%	7,30%	x	7,51%	7,51%	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	środkami		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowanymi
			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
2023	0,00	0,00	0,00	155 237,00	155 237,00	137 201,45	13 310,00	13 310,00	13 310,00
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	0,00	0,00	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
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
		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
2023	558 494,38	558 494,38	345 975,38	10 156 000,00	0,00	10 156 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	10 792 235,00	0,00	10 792 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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:				Wydatki bieżące 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:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x			
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	
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
2023	706 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	632 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	632 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	632 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	632 520,00	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	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	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 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 wyłączeniu 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
uchwały nr LXIII/329/23
z dnia 2023-10-26

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 011 361,00	10 156 000,00	10 792 235,00	0,00	0,00	20 948 235,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				26 011 361,00	10 156 000,00	10 792 235,00	0,00	0,00	20 948 235,00
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				26 011 361,00	10 156 000,00	10 792 235,00	0,00	0,00	20 948 235,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 011 361,00	10 156 000,00	10 792 235,00	0,00	0,00	20 948 235,00
1.3.2.1	Rozbudowa budynku ZKiW w Dziemianach	DZIEMIANY	2019	2023	5 761 526,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00	920 000,00
1.3.2.2	Kompleksowa poprawa efektywności energetycznej budynków Zespołu Kształcenia i Wychowania w Dziemianach wraz z wymianą źródła ciepła na zeroemisyjne - Poprawa jakości życia mieszkańców gminy	DZIEMIANY	2022	2023	8 151 600,00	7 930 000,00	0,00	0,00	0,00	7 930 000,00
1.3.2.3	Modernizacja centralnego ujęcia wody Gminy Dziemiany wraz z rozwojem/modernizacją sieci wodociągowej - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2023	2024	4 562 235,00	420 000,00	4 142 235,00	0,00	0,00	4 562 235,00
1.3.2.4	Budowa ciągu pieszo-rowerowego Dziemiany-Trzebuń - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2023	2024	3 286 000,00	536 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	3 286 000,00
1.3.2.5	Budowa i modernizacja dróg w Kaliszu, ulic: ks. Jutrzenki Trzebiatowskiego, Jana Pawła II, Majkowskiego, Remusa, Sorki, Gryfa, Stołema - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2023	2024	4 250 000,00	350 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	4 250 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dziemiany na lata 2023-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 października 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dziemiany:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 672 774,52 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 469 595,24 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 203 179,28 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 672 774,52 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 867 578,52 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 805 196,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	29 590 172,27	+3 672 774,52	33 262 946,79
Dochody bieżące	23 289 758,27	+3 469 595,24	26 759 353,51
Subwencja ogólna	10 704 128,00	+1 972 945,70	12 677 073,70
Dotacje bieżące	3 724 918,27	+1 193 155,54	4 918 073,81
Pozostałe	6 354 117,00	+303 494,00	6 657 611,00
Dochody majątkowe	6 300 414,00	+203 179,28	6 503 593,28
Wydatki ogółem	34 688 212,27	+3 672 774,52	38 360 986,79
Wydatki bieżące	23 504 818,27	+2 867 578,52	26 372 396,79
Wynagrodzenia i pochodne	12 664 319,84	+1 288 687,22	13 953 007,06
Pozostałe wydatki bieżące	10 266 281,43	+1 578 891,30	11 845 172,73
Wydatki majątkowe	11 183 394,00	+805 196,00	11 988 590,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	11 060 000,00	-417 765,00	10 642 235,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	22 825 452,00	-105 921,00	22 719 531,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	11 104 079,00	-311 844,00	10 792 235,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dziemiany:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2035. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dziemiany

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	706 020,00	0,00	706 020,00
2024	632 520,00	0,00	632 520,00
2025	632 520,00	0,00	632 520,00
2026	632 520,00	400 000,00	1 032 520,00
2027	632 520,00	400 000,00	1 032 520,00
2028	600 000,00	400 000,00	1 000 000,00
2029	250 000,00	400 000,00	650 000,00
2030	0,00	500 000,00	500 000,00
2031	0,00	500 000,00	500 000,00
2032	0,00	500 000,00	500 000,00
2033	0,00	500 000,00	500 000,00
2034	0,00	500 000,00	500 000,00
2035	0,00	500 000,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dziemiany na lata 2023-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,86%	17,79%	TAK	20,86%	TAK
2024	5,60%	15,97%	TAK	19,04%	TAK
2025	4,80%	14,44%	TAK	17,52%	TAK
2026	6,03%	11,21%	TAK	14,36%	TAK

2027	5,45%	8,91%	TAK	12,06%	TAK
2028	4,85%	7,22%	TAK	10,38%	TAK
2029	3,15%	5,91%	TAK	9,07%	TAK
2030	2,41%	6,48%	TAK	6,48%	TAK
2031	2,33%	6,92%	TAK	6,92%	TAK
2032	2,19%	7,10%	TAK	7,10%	TAK
2033	2,11%	7,35%	TAK	7,35%	TAK
2034	1,99%	7,45%	TAK	7,45%	TAK
2035	1,91%	7,51%	TAK	7,51%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Dziemiany spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dziemiany obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Modernizacja centralnego ujęcia wody Gminy Dziemiany wraz z rozwojem/modernizacją sieci wodociągowej;
2. Budowa ciągu pieszo-rowerowego Dziemiany-Trzebuń;
3. Budowa i modernizacja dróg w Kaliszu, ulic: ks. Jutrzenki Trzebiatowskiego, Jana Pawła II, Majkowskiego, Remusa, Sorki, Gryfa, Stolema.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć dotyczą roku 2024 i nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	11 060 000,00	-267 765,00	10 792 235,00

Źródło: opracowanie własne.

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.