

UCHWAŁA NR IX/48/24

Rady Gminy Dziemiany

z dnia 18 grudnia 2024r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dziemiany na lata 2024-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§1.

W uchwale nr LXVI/345/23 Rady Gminy Dziemiany z dnia 14.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dziemiany na lata 2024-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dziemiany na lata 2024-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;

w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Dziemiany, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;

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 IX/48/24
z dnia 2024-12-18

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	43 739 790,27	32 692 870,57	3 660 399,00	310 355,00	15 111 568,00	6 454 315,07	7 156 233,50	3 000 000,00	11 046 919,70	103 500,00	10 941 919,70	
2025	44 199 629,10	35 277 438,10	11 392 601,03	41 162,90	12 848 527,11	3 698 024,00	7 297 123,06	2 910 000,00	8 922 191,00	0,00	8 920 845,00	
2026	35 428 376,00	30 108 376,00	4 028 142,00	333 095,00	14 049 047,00	4 580 658,00	7 117 434,00	3 005 159,00	5 320 000,00	0,00	5 320 000,00	
2027	30 348 585,00	30 348 585,00	3 616 346,00	341 422,00	14 400 273,00	4 695 174,00	7 295 370,00	3 080 288,00	0,00	0,00	0,00	
2028	31 198 346,00	31 198 346,00	3 717 604,00	350 982,00	14 803 481,00	4 826 639,00	7 499 640,00	3 166 536,00	0,00	0,00	0,00	
2029	32 009 505,00	32 009 505,00	3 814 262,00	360 108,00	15 188 372,00	4 952 132,00	7 694 631,00	3 248 866,00	0,00	0,00	0,00	
2030	32 809 743,00	32 809 743,00	3 909 619,00	369 111,00	15 568 081,00	5 075 935,00	7 886 997,00	3 330 088,00	0,00	0,00	0,00	
2031	33 597 177,00	33 597 177,00	4 003 450,00	377 970,00	15 941 715,00	5 197 757,00	8 076 285,00	3 410 010,00	0,00	0,00	0,00	
2032	34 369 911,00	34 369 911,00	4 095 529,00	386 663,00	16 308 374,00	5 317 305,00	8 262 040,00	3 488 440,00	0,00	0,00	0,00	
2033	35 160 419,00	35 160 419,00	4 189 726,00	395 556,00	16 683 467,00	5 439 603,00	8 452 067,00	3 568 674,00	0,00	0,00	0,00	
2034	35 969 110,00	35 969 110,00	4 286 090,00	404 654,00	17 067 187,00	5 564 714,00	8 646 465,00	3 650 754,00	0,00	0,00	0,00	
2035	36 796 399,00	36 796 399,00	4 384 670,00	413 961,00	17 459 732,00	5 692 702,00	8 845 334,00	3 734 721,00	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			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	48 923 996,33	33 174 409,13	18 345 127,75	0,00	0,00	299 506,00	0,00	0,00	0,00	15 749 587,20	15 749 587,20	900 384,00
2025	45 567 109,10	31 666 035,84	19 086 349,09	0,00	0,00	299 506,00	0,00	0,00	0,00	13 901 073,26	13 901 073,26	404 785,06
2026	34 295 856,00	27 996 718,00	16 977 186,00	0,00	0,00	158 927,00	0,00	0,00	0,00	6 299 138,00	6 299 138,00	0,00
2027	29 216 065,00	28 607 115,00	17 189 401,00	0,00	0,00	127 069,00	0,00	0,00	0,00	608 950,00	608 950,00	0,00
2028	29 998 346,00	29 295 284,00	17 640 623,00	0,00	0,00	96 750,00	0,00	0,00	0,00	703 062,00	703 062,00	0,00
2029	31 159 505,00	29 998 953,00	18 094 869,00	0,00	0,00	71 875,00	0,00	0,00	0,00	1 160 552,00	1 160 552,00	0,00
2030	32 409 743,00	30 828 252,00	18 556 288,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	1 581 491,00	1 581 491,00	0,00
2031	32 997 177,00	31 565 413,00	19 015 556,00	0,00	0,00	52 500,00	0,00	0,00	0,00	1 431 764,00	1 431 764,00	0,00
2032	33 669 911,00	32 313 009,00	19 481 437,00	0,00	0,00	41 250,00	0,00	0,00	0,00	1 356 902,00	1 356 902,00	0,00
2033	34 460 419,00	33 078 531,00	19 958 732,00	0,00	0,00	28 750,00	0,00	0,00	0,00	1 381 888,00	1 381 888,00	0,00
2034	35 269 110,00	33 863 702,00	20 447 721,00	0,00	0,00	16 250,00	0,00	0,00	0,00	1 405 408,00	1 405 408,00	0,00
2035	36 096 399,00	34 660 034,00	20 938 466,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	1 436 365,00	1 436 365,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-5 184 206,06	0,00	5 816 726,06	4 000 000,00	3 367 480,00	0,00	0,00	1 816 726,06	1 816 726,06
2025	-1 367 480,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 367 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 132 520,00	1 132 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 132 520,00	1 132 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	850 000,00	850 000,00	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	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	700 000,00	700 000,00	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
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	1 132 520,00	1 132 520,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 132 520,00	1 132 520,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
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	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	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		
	łącznie 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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 747 560,00	0,00	-481 538,56	1 335 187,50	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 115 040,00	0,00	3 611 402,26	3 611 402,26	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 982 520,00	0,00	2 111 658,00	2 111 658,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 850 000,00	0,00	1 741 470,00	1 741 470,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 650 000,00	0,00	1 903 062,00	1 903 062,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	2 010 552,00	2 010 552,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 400 000,00	0,00	1 981 491,00	1 981 491,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	2 031 764,00	2 031 764,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	2 056 902,00	2 056 902,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	2 081 888,00	2 081 888,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	2 105 408,00	2 105 408,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 136 365,00	2 136 365,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	3,55%	-0,69%	-0,30%	18,76%	20,95%	TAK	TAK
2025	2,95%	12,38%	x	16,29%	18,48%	TAK	TAK
2026	5,06%	8,89%	x	14,01%	16,22%	TAK	TAK
2027	4,91%	7,28%	x	12,00%	14,21%	TAK	TAK
2028	4,92%	7,58%	x	10,34%	12,55%	TAK	TAK
2029	3,41%	7,70%	x	9,07%	11,27%	TAK	TAK
2030	1,66%	7,36%	x	6,52%	8,72%	TAK	TAK
2031	2,30%	7,34%	x	7,21%	7,21%	TAK	TAK
2032	2,55%	7,22%	x	8,36%	8,36%	TAK	TAK
2033	2,45%	7,10%	x	7,62%	7,62%	TAK	TAK
2034	2,36%	6,98%	x	7,37%	7,37%	TAK	TAK
2035	2,27%	6,88%	x	7,33%	7,33%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	77 100,00	77 100,00	77 100,00	219 340,00	219 340,00	219 340,00	77 100,00	77 100,00	77 100,00
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
2024	0,00	0,00	0,00	11 256 943,00	1 129 092,00	10 127 851,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	219 340,00	219 340,00	219 340,00	9 819 500,00	160 000,00	9 659 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 960 000,00	0,00	5 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty 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					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	632 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 wylczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wylczenia 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
uchwały nr IX/48/24
z dnia 2024-12-18

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 429 827,00	11 256 943,00	9 819 500,00	5 960 000,00	0,00	27 036 443,00
1.a	- wydatki bieżące				1 289 092,00	1 129 092,00	160 000,00	0,00	0,00	1 289 092,00
1.b	- wydatki majątkowe				26 140 735,00	10 127 851,00	9 659 500,00	5 960 000,00	0,00	25 747 351,00
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				27 429 827,00	11 256 943,00	9 819 500,00	5 960 000,00	0,00	27 036 443,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 289 092,00	1 129 092,00	160 000,00	0,00	0,00	1 289 092,00
1.3.1.1	Remont nawierzchni bitumicznej odcinka drogi gminnej w kierunku m. Lendy - Poprawa jakości życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2023	2024	1 129 092,00	1 129 092,00	0,00	0,00	0,00	1 129 092,00
1.3.1.2	Opracowanie ogólnego planu zagospodarowania przestrzennego dla gminy Dziemiany - Potrzeba społeczeństwa gminy Dziemiany	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2024	2025	160 000,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 140 735,00	10 127 851,00	9 659 500,00	5 960 000,00	0,00	25 747 351,00
1.3.2.1	Budowa ciągu pieszo-rowerowego Dziemiany-Trzebuń - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2023	2024	3 286 000,00	3 286 000,00	0,00	0,00	0,00	3 286 000,00
1.3.2.2	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	4 525 000,00	4 195 019,00	0,00	0,00	0,00	4 195 019,00
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	2025	4 562 235,00	2 286 832,00	2 212 000,00	0,00	0,00	4 498 832,00
1.3.2.4	Modernizacja i przebudowa dróg dojazdowych dzieci do szkół na terenie sołectw Dziemiany, Piechowice, Jastrzębie - poprawa życia mieszkańców gminy	DZIEMIANY	2024	2026	7 610 000,00	250 000,00	1 400 000,00	5 960 000,00	0,00	7 610 000,00
1.3.2.5	Modernizacja drogi Piechowice - Szablewo - Poprawa jakości życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2024	2025	2 040 000,00	40 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 040 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa i modernizacja infrastruktury sportowo-rekreacyjnej - Poprawa jakości życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2024	2025	2 017 500,00	67 500,00	1 950 000,00	0,00	0,00	2 017 500,00
1.3.2.7	Budowa boksu remizy OSP w Raduniu - poprawa jakości życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2024	2025	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gruntowej Piechowice-Szablewo (dz. nr 93/3) - Poprawa jakości życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2024	2025	1 800 000,00	2 500,00	1 797 500,00	0,00	0,00	1 800 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dziemiany na lata 2024-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 18 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dziemiany:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 299 349,40 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 291 150,40 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 8 199,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 650,60 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 71 465,40 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 72 116,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 184 206,06 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	42 440 440,87	+1 299 349,40	43 739 790,27
Dochody bieżące	31 401 720,17	+1 291 150,40	32 692 870,57
Udział we wpływach z PIT	3 287 280,00	+373 119,00	3 660 399,00
Subwencja ogólna	14 484 687,00	+626 881,00	15 111 568,00
Dotacje bieżące	6 431 164,67	+23 150,40	6 454 315,07
Pozostałe	6 888 233,50	+268 000,00	7 156 233,50
Podatek od nieruchomości	2 800 000,00	+200 000,00	3 000 000,00
Dochody majątkowe	11 038 720,70	+8 199,00	11 046 919,70
Sprzedaż majątku	61 500,00	+42 000,00	103 500,00
Wydatki ogółem	48 924 646,93	-650,60	48 923 996,33
Wydatki bieżące	33 102 943,73	+71 465,40	33 174 409,13
Wynagrodzenia i pochodne	18 369 621,35	-24 493,60	18 345 127,75
Pozostałe wydatki bieżące	14 433 816,38	+95 959,00	14 529 775,38
Wydatki majątkowe	15 821 703,20	-72 116,00	15 749 587,20
Wynik budżetu	-6 484 206,06	+1 300 000,00	-5 184 206,06

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dziemiany:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 300 000,00 zł i po zmianach wynoszą 5 816 726,06 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 116 726,06	-1 300 000,00	5 816 726,06

Wolne środki	3 116 726,06	-1 300 000,00	1 816 726,06
--------------	--------------	---------------	--------------

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

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

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dziemiany

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	632 520,00	0,00	632 520,00
2025	632 520,00	0,00	632 520,00
2026	632 520,00	500 000,00	1 132 520,00
2027	632 520,00	500 000,00	1 132 520,00
2028	600 000,00	600 000,00	1 200 000,00
2029	250 000,00	600 000,00	850 000,00
2030	0,00	400 000,00	400 000,00
2031	0,00	600 000,00	600 000,00
2032	0,00	700 000,00	700 000,00
2033	0,00	700 000,00	700 000,00
2034	0,00	700 000,00	700 000,00
2035	0,00	700 000,00	700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dziemiany na lata 2024-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,55%	18,76%	TAK	20,95%	TAK
2025	2,95%	16,29%	TAK	18,48%	TAK
2026	5,06%	14,01%	TAK	16,22%	TAK
2027	4,91%	12,00%	TAK	14,21%	TAK
2028	4,92%	10,34%	TAK	12,55%	TAK
2029	3,41%	9,07%	TAK	11,27%	TAK
2030	1,66%	6,52%	TAK	8,72%	TAK
2031	2,30%	7,21%	TAK	7,21%	TAK
2032	2,55%	8,36%	TAK	8,36%	TAK
2033	2,45%	7,62%	TAK	7,62%	TAK
2034	2,36%	7,37%	TAK	7,37%	TAK
2035	2,27%	7,33%	TAK	7,33%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.