

# **UCHWAŁA NR X/53/25 Rady Gminy Dziemiany**

z dnia 29 stycznia 2025 r.

## **w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dziemiany na lata 2025-2035**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr IX/51/24 Rady Gminy Dziemiany z dnia 18.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dziemiany na lata 2025-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dziemiany na lata 2025-2035 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.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dziemiany.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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 X/53/25  
z dnia 2025-01-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	44 560 072,76	35 283 574,49	11 392 601,03	41 162,90	12 848 527,11	3 700 024,00	7 301 259,45	2 910 000,00	9 276 498,27	0,00	9 275 152,27	
2026	41 832 149,00	36 512 149,00	11 791 342,00	42 604,00	13 298 226,00	3 827 455,00	7 552 522,00	3 011 850,00	5 320 000,00	0,00	5 320 000,00	
2027	37 644 026,00	37 644 026,00	12 156 874,00	43 925,00	13 710 471,00	3 946 106,00	7 786 650,00	3 105 217,00	0,00	0,00	0,00	
2028	38 698 058,00	38 698 058,00	12 497 266,00	45 155,00	14 094 364,00	4 056 597,00	8 004 676,00	3 192 163,00	0,00	0,00	0,00	
2029	39 781 603,00	39 781 603,00	12 847 189,00	46 419,00	14 489 006,00	4 170 182,00	8 228 807,00	3 281 544,00	0,00	0,00	0,00	
2030	40 776 143,00	40 776 143,00	13 168 369,00	47 579,00	14 851 231,00	4 274 437,00	8 434 527,00	3 363 583,00	0,00	0,00	0,00	
2031	41 795 546,00	41 795 546,00	13 497 578,00	48 768,00	15 222 512,00	4 381 298,00	8 645 390,00	3 447 673,00	0,00	0,00	0,00	
2032	42 840 434,00	42 840 434,00	13 835 017,00	49 987,00	15 603 075,00	4 490 830,00	8 861 525,00	3 533 865,00	0,00	0,00	0,00	
2033	43 911 445,00	43 911 445,00	14 180 892,00	51 237,00	15 993 152,00	4 603 101,00	9 083 063,00	3 622 212,00	0,00	0,00	0,00	
2034	45 009 232,00	45 009 232,00	14 535 414,00	52 518,00	16 392 981,00	4 718 179,00	9 310 140,00	3 712 767,00	0,00	0,00	0,00	
2035	46 134 463,00	46 134 463,00	14 898 799,00	53 831,00	16 802 806,00	4 836 133,00	9 542 894,00	3 805 586,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
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
2025	47 437 590,76	31 668 035,84	19 113 549,09	0,00	0,00	299 506,00	0,00	0,00	0,00	15 769 554,92	15 769 554,92	904 137,72
2026	40 949 629,00	32 903 360,00	20 002 494,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	8 046 269,00	8 046 269,00	0,00
2027	36 761 506,00	34 047 651,00	20 867 602,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	2 713 855,00	2 713 855,00	0,00
2028	37 848 058,00	35 141 889,00	21 697 089,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	2 706 169,00	2 706 169,00	0,00
2029	39 281 603,00	36 005 156,00	22 277 486,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	3 276 447,00	3 276 447,00	0,00
2030	40 526 143,00	36 895 563,00	22 856 701,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	3 630 580,00	3 630 580,00	0,00
2031	41 545 546,00	37 812 417,00	23 433 833,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	3 733 129,00	3 733 129,00	0,00
2032	42 590 434,00	38 723 294,00	23 996 245,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	3 867 140,00	3 867 140,00	0,00
2033	43 661 445,00	39 650 631,00	24 566 156,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	4 010 814,00	4 010 814,00	0,00
2034	44 759 232,00	40 588 406,00	25 137 319,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	4 170 826,00	4 170 826,00	0,00
2035	45 884 463,00	41 547 591,00	25 715 477,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	4 336 872,00	4 336 872,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-2 877 518,00	0,00	3 510 038,00	2 500 000,00	1 867 480,00	0,00	0,00	1 010 038,00	1 010 038,00
2026	882 520,00	882 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	882 520,00	882 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	w tym:	
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2025	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	882 520,00	882 520,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	882 520,00	882 520,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 615 040,00	0,00	3 615 538,65	4 625 576,65	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 732 520,00	0,00	3 608 789,00	3 608 789,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 850 000,00	0,00	3 596 375,00	3 596 375,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	3 556 169,00	3 556 169,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	3 776 447,00	3 776 447,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	3 880 580,00	3 880 580,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	3 983 129,00	3 983 129,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	750 000,00	0,00	4 117 140,00	4 117 140,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	4 260 814,00	4 260 814,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	250 000,00	0,00	4 420 826,00	4 420 826,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 586 872,00	4 586 872,00	

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	2,95%	12,40%	x	17,99%	19,22%	TAK	TAK
2026	3,43%	11,78%	x	15,75%	16,96%	TAK	TAK
2027	3,18%	11,24%	x	14,15%	15,36%	TAK	TAK
2028	2,83%	10,64%	x	13,06%	14,27%	TAK	TAK
2029	1,63%	10,83%	x	12,22%	13,43%	TAK	TAK
2030	0,82%	10,77%	x	10,12%	11,33%	TAK	TAK
2031	0,78%	10,75%	x	9,09%	10,31%	TAK	TAK
2032	0,73%	10,81%	x	11,20%	11,20%	TAK	TAK
2033	0,69%	10,89%	x	10,97%	10,97%	TAK	TAK
2034	0,65%	11,00%	x	10,85%	10,85%	TAK	TAK
2035	0,62%	11,12%	x	10,81%	10,81%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2025	77 100,00	77 100,00	77 100,00	130 408,00	130 408,00	130 408,00	77 100,00	77 100,00	63 222,00
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 <sup>X</sup>	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
2025	219 340,00	219 340,00	179 858,80	11 188 629,00	160 000,00	11 028 629,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	7 426 000,00	0,00	7 426 000,00	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	632 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu 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 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.

<sup>x</sup> - 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr X/53/25  
z dnia 2025-01-29

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)				19 371 335,00	11 188 629,00	7 426 000,00	0,00	0,00	18 614 629,00
1.a	- wydatki bieżące				160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 211 335,00	11 028 629,00	7 426 000,00	0,00	0,00	18 454 629,00
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				19 371 335,00	11 188 629,00	7 426 000,00	0,00	0,00	18 614 629,00
1.3.1	- wydatki bieżące				160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.1.1	Opracowanie ogólnego planu zagospodarowania przestrzennego dla gminy Dziemiany - Potrzeba społeczeństwa gminy Dziemiany	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2024	2025	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 211 335,00	11 028 629,00	7 426 000,00	0,00	0,00	18 454 629,00
1.3.2.1	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	4 336 404,00	0,00	0,00	0,00	4 336 404,00
1.3.2.2	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	1 546 400,00	6 010 000,00	0,00	0,00	7 556 400,00
1.3.2.3	Modernizacja drogi Piechowice - Szablewo - Poprawa jakości życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2024	2025	2 040 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa i modernizacja infrastruktury sportowo-rekreacyjnej - Poprawa jakości życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2024	2026	2 899 100,00	1 415 600,00	1 416 000,00	0,00	0,00	2 831 600,00
1.3.2.5	Budowa boksu remizy OSP w Raduniu - Poprawa jakości życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2024	2025	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gruntowej Piechowice-Szablewo (dz. nr 93/3) - Poprawa jakości życia mieszkańców gminy	URZĄD GMINY W DZIEMIANACH	2024	2025	1 800 000,00	1 430 225,00	0,00	0,00	0,00	1 430 225,00

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dziemiany na lata 2025-2035

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 360 443,66 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 6 136,39 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 354 307,27 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 870 481,66 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 000,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 868 481,66 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 877 518,00 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 2025 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>44 199 629,10</b>	<b>+360 443,66</b>	<b>44 560 072,76</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>35 277 438,10</b>	<b>+6 136,39</b>	<b>35 283 574,49</b>
Dotacje bieżące	3 698 024,00	+2 000,00	3 700 024,00
Pozostałe	7 297 123,06	+4 136,39	7 301 259,45
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>8 922 191,00</b>	<b>+354 307,27</b>	<b>9 276 498,27</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>45 567 109,10</b>	<b>+1 870 481,66</b>	<b>47 437 590,76</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>31 666 035,84</b>	<b>+2 000,00</b>	<b>31 668 035,84</b>
Wynagrodzenia i pochodne	19 093 549,09	+20 000,00	19 113 549,09
Pozostałe wydatki bieżące	12 272 980,75	-18 000,00	12 254 980,75
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>13 901 073,26</b>	<b>+1 868 481,66</b>	<b>15 769 554,92</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-1 367 480,00</b>	<b>-1 510 038,00</b>	<b>-2 877 518,00</b>

Źródło: opracowanie własne.

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

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

**Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	33 090 085,00	-186 725,00	32 903 360,00
2027	34 202 076,00	-154 425,00	34 047 651,00
2028	35 265 089,00	-123 200,00	35 141 889,00
2029	36 098 956,00	-93 800,00	36 005 156,00
2030	36 966 813,00	-71 250,00	36 895 563,00
2031	37 867 417,00	-55 000,00	37 812 417,00
2032	38 767 044,00	-43 750,00	38 723 294,00
2033	39 681 881,00	-31 250,00	39 650 631,00
2034	40 607 156,00	-18 750,00	40 588 406,00
2035	41 553 841,00	-6 250,00	41 547 591,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	7 609 544,00	+436 725,00	8 046 269,00
2027	2 309 430,00	+404 425,00	2 713 855,00
2028	2 232 969,00	+473 200,00	2 706 169,00

2029	2 832 647,00	+443 800,00	3 276 447,00
2030	3 409 330,00	+221 250,00	3 630 580,00
2031	3 328 129,00	+405 000,00	3 733 129,00
2032	3 373 390,00	+493 750,00	3 867 140,00
2033	3 529 564,00	+481 250,00	4 010 814,00
2034	3 702 076,00	+468 750,00	4 170 826,00
2035	3 880 622,00	+456 250,00	4 336 872,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	426 725,00	-186 725,00	240 000,00
2027	344 425,00	-154 425,00	190 000,00
2028	253 200,00	-123 200,00	130 000,00
2029	173 800,00	-93 800,00	80 000,00
2030	121 250,00	-71 250,00	50 000,00
2031	95 000,00	-55 000,00	40 000,00
2032	73 750,00	-43 750,00	30 000,00
2033	51 250,00	-31 250,00	20 000,00
2034	28 750,00	-18 750,00	10 000,00
2035	11 250,00	-6 250,00	5 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dziemiany:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 510 038,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 500 000,00 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 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>+1 510 038,00</b>	<b>3 510 038,00</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 000 000,00	+500 000,00	2 500 000,00
Wolne środki	0,00	+1 010 038,00	1 010 038,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 6. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 132 520,00	-250 000,00	882 520,00
2027	1 132 520,00	-250 000,00	882 520,00
2028	1 200 000,00	-350 000,00	850 000,00
2029	850 000,00	-350 000,00	500 000,00
2030	400 000,00	-150 000,00	250 000,00
2031	600 000,00	-350 000,00	250 000,00
2032	700 000,00	-450 000,00	250 000,00
2033	700 000,00	-450 000,00	250 000,00
2034	700 000,00	-450 000,00	250 000,00
2035	700 000,00	-450 000,00	250 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dziemiany**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	632 520,00	0,00	632 520,00
2026	632 520,00	250 000,00	882 520,00
2027	632 520,00	250 000,00	882 520,00
2028	600 000,00	250 000,00	850 000,00
2029	250 000,00	250 000,00	500 000,00
2030	0,00	250 000,00	250 000,00
2031	0,00	250 000,00	250 000,00
2032	0,00	250 000,00	250 000,00
2033	0,00	250 000,00	250 000,00
2034	0,00	250 000,00	250 000,00
2035	0,00	250 000,00	250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

**Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	2,95%	20,29%	TAK	19,22%	TAK
2026	3,43%	19,58%	TAK	18,52%	TAK
2027	3,18%	17,99%	TAK	16,92%	TAK
2028	2,83%	16,89%	TAK	15,83%	TAK
2029	1,63%	15,91%	TAK	14,84%	TAK
2030	0,82%	12,48%	TAK	11,41%	TAK
2031	0,78%	11,43%	TAK	10,37%	TAK
2032	0,73%	11,20%	TAK	11,20%	TAK
2033	0,69%	10,97%	TAK	10,97%	TAK
2034	0,65%	10,85%	TAK	10,85%	TAK
2035	0,62%	10,81%	TAK	10,81%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 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. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
2. Modernizacja centralnego ujęcia wody Gminy Dziemiany wraz z rozwojem/modernizacją sieci wodociągowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  3. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 124 404,00 zł;
4. Modernizacja i przebudowa dróg dojazdowych dzieci do szkół na terenie sołectw Dziemiany, Piechowice, Jastrzębie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  5. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 146 400,00 zł;
  6. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 50 000,00 zł;
  7. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 196 400,00 zł;
8. Rozbudowa i modernizacja infrastruktury sportowo-rekreacyjnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  9. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 881 600,00 zł;

10. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 534 400,00 zł;
11. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 416 000,00 zł;
12. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
13. Przebudowa drogi gruntowej Piechowice-Szablewo (dz. nr 93/3) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  14. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 367 275,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć 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 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	9 659 500,00	+1 369 129,00	11 028 629,00
2026	5 960 000,00	+1 466 000,00	7 426 000,00

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.