

U C H W A Ł A Nr/2023

z dnia 2023r.

Rady Gminy Dzikowiec

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dzikowiec na lata 2024-2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023r. poz. 40 ze zm.), art. 226 ust.4, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270) Rada Gminy Dzikowiec, **uchwala co następuje:**

§ 1

1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Dzikowiec wraz z prognozą kwoty długu na lata 2024 – 2028, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych jak w zał. Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Dzikowiec do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, w tym:

1) zawieranych na czas nieoznaczony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- c) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego,
- d) dostawy gazu z sieci gazowej.

2) zawieranych na czas oznaczony ogółem do kwoty 7 000 000,00 zł., z tego:

- a) w roku 2025- do kwoty 4 000 000,00 zł., w tym w zakresie usług gospodarowania odpadami do kwoty 950 000,00 zł.
- b) w roku 2026- do kwoty 2 000 000,00 zł.
- c) w roku 2027 - do kwoty 1 000 000,00 zł.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Dzikowiec do dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków

związanych ze:

- a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
- b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
- c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich

§4

Upoważnia się Wójta Gminy Dzikowiec do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy

1) zawieranych na czas nieoznaczony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- c) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej,
- d) dostawy gazu z sieci gazowej.

2) zawieranych na czas oznaczony, z wyłączeniem umów zaliczonych do kredytów i pożyczek na mocy art. 72 ust. 1a ustawy o finansach publicznych ogółem do kwoty 900 000,00 zł.

- a) w roku 2025 - do kwoty 300 000,00 zł.
- b) w roku 2026 - do kwoty 300 000,00 zł.
- c) w roku 2027 - do kwoty 300 000,00 zł.

§5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dzikowiec.

§ 6

Traci moc uchwała Nr XLVII/331/2022 z dnia 28 grudnia 2022r. Rady Gminy Dzikowiec w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzikowiec na lata 2023-2027 ze zmianami.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 107/2023
z dnia 2023-11-08

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	52 254 000,00	35 013 661,10	2 199 122,00	19 170,00	22 234 968,00	6 275 508,00	4 284 893,10	908 400,00	17 240 338,90	375 000,00	16 865 338,90	
2025	48 560 710,00	40 265 710,00	2 638 950,00	23 004,00	26 681 960,00	7 530 610,00	3 391 186,00	958 400,00	8 295 000,00	400 000,00	7 895 000,00	
2026	46 705 566,00	46 305 566,00	2 902 845,00	27 605,00	31 018 352,00	8 036 732,00	4 320 032,00	1 008 400,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2027	53 651 402,00	53 251 402,00	3 483 414,00	33 126,00	36 422 022,00	8 840 405,00	4 472 435,00	1 058 400,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2028	61 639 112,00	61 239 112,00	4 180 097,00	39 752,00	42 706 426,00	9 725 000,00	4 587 837,00	1 108 400,00	400 000,00	400 000,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					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			
Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne											
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	56 773 000,00	33 369 852,92	15 149 697,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	23 403 147,08	23 403 147,08	1 540 000,00
2025	47 060 710,00	36 706 838,00	17 422 150,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	10 353 872,00	10 353 872,00	415 000,00
2026	45 205 566,00	40 377 522,00	20 035 472,00	0,00	0,00	200 500,00	0,00	0,00	0,00	4 828 044,00	4 828 044,00	0,00
2027	52 132 402,00	44 415 274,00	23 040 795,00	0,00	0,00	83 900,00	0,00	0,00	0,00	7 717 128,00	7 717 128,00	0,00
2028	61 639 112,00	48 856 802,00	26 496 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 782 310,00	12 782 310,00	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	-4 519 000,00	0,00	4 519 000,00	4 519 000,00	4 519 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 519 000,00	1 519 000,00	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

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 519 000,00	1 519 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze splatą 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	4 519 000,00	0,00	1 643 808,18	1 643 808,18	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 019 000,00	0,00	3 558 872,00	3 558 872,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 519 000,00	0,00	5 928 044,00	5 928 044,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 836 128,00	8 836 128,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 382 310,00	12 382 310,00	

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	0,02%	5,74%	7,05%	20,24%	20,22%	TAK	TAK
2025	5,65%	11,94%	x	17,70%	17,69%	TAK	TAK
2026	4,44%	16,01%	x	15,02%	15,01%	TAK	TAK
2027	3,61%	20,09%	x	14,69%	14,68%	TAK	TAK
2028	0,00%	24,04%	x	14,38%	14,36%	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	967 660,00	967 660,00	967 660,00	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

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	967 660,00	967 660,00	967 660,00	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	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

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 podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x		
			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:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					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	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 107/2023
z dnia 2023-11-08

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)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik do
Zarządzenia Nr 107/2023
z dnia 08 listopada 2023r.

Objaśnienia do WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana została na lata 2024-2028

Do przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej gmina została zobligowana w następstwie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, która nakłada na samorzady obowiązek opracowania wieloletniego planu finansowego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa ma ułatwić gminie:

- racjonalny wybór średnio i długookresowych celów oraz finansowych i rzeczowych instrumentów ich osiągnięcia,
- ułatwić zachowanie płynności i wypłacalności gminy, a przez to przyczynić się do utrzymania na bezpiecznym poziomie łącznych rozmiarów państwowego długu publicznego
- zapewnić jawność i przejrzystość finansów gminy.

W uchwale budżetowej na 2024 r. przyjęto dochody w wysokości 52 254 000,00 zł. natomiast wydatki w wysokości 56 773 000,00 zł. Deficyt wyniesie 4 519 000,00 zł. i zostanie pokryty w całości kredytem.

Prognozę finansową opracowano na lata 2024-2028.

W latach 2024-2027 gmina będzie spłacać raty kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2024r. w kwocie 4 519 000,00 zł. Na planowany kredyt ustalono koszty i tak : w 2025r. – 350 000,00 zł, 2026 r. – 200 500,00 zł., 2027r. – 83 900,00 zł. Dodatkowo w 2024r. zaplanowano koszty obsługi kredytu w rachunku bieżącym.

Spłaty rat kredytu z 2024 w latach będą wynosić:

2025 - 1 500 000,00 zł.,
2026 - 1 500 000,00 zł.,
2027 – 1 519 000,00 zł.,
2028- 0,00 zł.,

Na podstawie planowanego do zaciągnięcia w 2024r. kredytu obliczono stan zadłużenia na koniec każdego roku, które będzie wynosić:

2024 - 4 519 000,00 zł
2025 - 3 019 000,00 zł
2026- 1 519 000,00 zł.
2027- 0,00 zł.

Wysokość dochodów i wydatków oraz pozostałych wielkości na 2024 r. przyjęto zgodnie z opracowanym projektem budżetu na 2024 r.

W budżecie przyjęto dochody własne zgodnie z podjętymi uchwałami w sprawie stawek podatkowych, umów o dzierżawę i najem oraz wysłaną do zaopiniowania na dzień sporządzenia WPF uchwałą w sprawie obniżenia ceny żyta.

Wysokość dotacji, subwencji i podatku od osób fizycznych przyjęto zgodnie z otrzymanymi

zawiadomieniami z Ministerstwa Finansów, Urzędu Wojewódzkiego oraz z Delegatury Krajowego Biura Wyborczego. Pozostałe dochody zostały przyjęte z uwzględnieniem planowanego wykonania za 2023 i prognozowanego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 106,6 %. Przyjęto również środki na projekty zgodnie z podpisanymi już umowami oraz promesami wstępnymi i inwestycyjnymi w ramach Rządowego Programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.

Przy wyliczeniu dochodów bieżących w latach 2024-2028 przyjęto jako podstawę dochody z budżetu na 2023 r. Dochody i wydatki majątkowe w latach 2024-2025 zwiększono o środki z Programu Inwestycji Strategicznych : Polski Ład, oraz Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.

Do wyliczenia dochodów bieżących zaplanowanych na lata 2024-2027 przyjęto jako podstawę rok 2023 i zakładany wzrost w następnych latach o 15%. Oszacowano również, kwoty udziału w PDOF i PDOP oraz w subwencjach.

W roku 2024 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 375 000,00 zł. natomiast w latach 2025-2028 w kwocie 400 000,00 zł. tj. sprzedaży działek w miejscowości Wilcza Wola , Dzikowiec i Nowy Dzikowiec.

W roku 2025 w dochodach majątkowych poz. 1.2 oprócz dochodów ze sprzedaży majątku uwzględniono kwotę 7 895 000,00 zł. jako dotacje i środki przeznaczone na inwestycje (poz. 1.2.2). Są to środki Rządowego Programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na zadania:

a. Rozbudowa i modernizacja infrastruktury społecznej na terenie Gminy Dzikowiec- 4 495 000,00 zł.

b. Rozbudowa budynku wielofunkcyjnego w miejscowości Wilcza Wola – Spie- 3 000 000,00 zł.

c. Prace budowlano konserwatorskie przy zabytkowym kościele parafialnym p. w. św. Michała Archaniola w Spiach- RPOZ – 250 000,00 zł.

d. Prace budowlano konserwatorskie przy zabytkowym kościele parafialnym p. w. św. Mikołaja w Dzikowcu - w 2025r. RPOZ – 150 000,00 zł.

Na wyżej wymienione zadania celem terminowej realizacji zadań planuje się podjąć uchwały zobowiązaniowe równocześnie z podjęciem uchwały budżetowej na 2024r.

Przy wyliczeniu wydatków na lata 2024 do 2028 przyjęto jako podstawę, wydatki ujęte w budżecie na rok 2023. Wydatki bieżące w roku 2025 zostały ograniczone z uwagi na zwiększenie wydatków inwestycyjnych, pozostałe lata zwiększone zostały o około 10%.

Przy planowaniu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych na lata 2025-2028 przyjęto wzrost wynagrodzeń o 15% w stosunku do roku 2024.

Środki na wydatki majątkowe, w latach 2025 – 2028 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne i tak:

2025 -10 353 872,00 zł.

a. Rozbudowa i modernizacja infrastruktury społecznej na terenie Gminy Dzikowiec- 5 090 000,00 zł.

b. Rozbudowa budynku wielofunkcyjnego w miejscowości Wilcza Wola – Spie 3 403 500,00 zł.

c. Prace budowlano konserwatorskie przy zabytkowym kościele parafialnym p. w. św. Michała Archaniola w Spiach- RPOZ – 260 000,00 zł.

d. Prace budowlano konserwatorskie przy zabytkowym kościele parafialnym p. w. św. Mikołaja w Dzikowcu - w 2025r. RPOZ – 155 000,00 zł.

e. modernizację oświetlenia ulicznego na terenie gminy, termomodernizację budynków użyteczności publicznej, na budowę dróg gminnych, modernizację dróg powiatowych (pomoc finansową), budowę chodników, montaż odnawialnych źródeł energii- 1 445 372,00 zł.

2026- 4 828 044,00zł. modernizację sieci wodociągowej, wymiana oświetlenia na energooszczędne, na budowę chodników, przebudowę dróg gminnych, modernizacja oczyszczalni ścieków,

2027- 7 717 128,00 zł., remont i modernizację budynków, budowę sieci wodociągowej i sanitarnej, budowę oświetlenia ulicznego, budowę dróg i chodników

2028- 12 782 310,00 zł. modernizacja dróg, przebudowa dróg gminnych, modernizacja oświetlenia ulicznego.

Prognozowaną nadwyżkę budżetową w latach 2025-2027 planuje się w całości przeznaczyć na spłatę rat kredytów. Na 2028 r. ustalono budżet zrównoważony.

Jak wynika z opracowanej prognozy długu na lata 2024-2028 wskaźnik planowanej spłaty zobowiązań jest niższy niż dopuszczalny wskaźnik zobowiązań.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi:

2024r. – 1 643 808,18 zł.

2025r. – 3 558 872,00 zł

2026r. – 5 928 044,00 zł.

2027r.- 8 836 128,00 zł.

2028 - 12 382 310,00 zł zatem relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych została zachowana.