

U C H W A Ł A Nr VII/61/2024

z dnia 30 grudnia 2024r.

Rady Gminy Dzikowiec

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dzikowiec na lata 2025-2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r. poz. 1465 ze zm.), art. 226 ust.4, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) Rada Gminy Dzikowiec, **uchwała co następuje:**

§ 1

1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Dzikowiec wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025 – 2029, 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 2026- do kwoty 4 000 000,00 zł., w tym w zakresie usług gospodarowania odpadami do kwoty 1 250 000,00 zł.
 - b) w roku 2027- do kwoty 2 000 000,00 zł.
 - c) w roku 2028 - 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 2026 - do kwoty 300 000,00 zł.
- b) w roku 2027 - do kwoty 300 000,00 zł.
- c) w roku 2028 - do kwoty 300 000,00 zł.

§5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dzikowiec.

§ 6

Traci moc uchwała Nr LIX/416/2023 z dnia 21 grudnia 2023 r. Rady Gminy Dzikowiec w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzikowiec na lata 2024-2028 ze zmianami.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2025 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
uchwały nr VIII/61/2024
z dnia 2024-12-30

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	
2025	58 442 275,00	45 643 738,34	10 330 956,72	8 641,14	23 721 276,37	6 977 496,44	4 605 367,67	927 060,00	12 798 536,66	310 000,00	12 488 536,66	
2026	47 839 230,00	47 239 230,00	10 692 540,00	8 944,00	24 551 521,00	7 221 709,00	4 764 516,00	959 507,00	600 000,00	400 000,00	200 000,00	
2027	49 003 646,00	48 703 646,00	11 024 009,00	9 221,00	25 312 618,00	7 445 582,00	4 912 216,00	989 252,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2028	50 367 347,00	50 067 347,00	11 332 681,00	9 479,00	26 021 371,00	7 654 058,00	5 049 758,00	1 016 951,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2029	51 769 232,00	51 469 232,00	11 649 996,00	9 744,00	26 749 969,00	7 868 372,00	5 191 151,00	1 045 426,00	300 000,00	300 000,00	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
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	61 212 275,00	41 210 758,21	19 610 406,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	20 001 516,79	20 001 516,79	680 000,00
2026	46 837 230,00	42 382 082,00	20 563 254,00	0,00	0,00	226 000,00	0,00	0,00	0,00	4 455 148,00	4 455 148,00	0,00
2027	48 003 646,00	43 796 175,00	21 452 615,00	0,00	0,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00	4 207 471,00	4 207 471,00	0,00
2028	49 367 347,00	45 131 918,00	22 305 356,00	0,00	0,00	119 000,00	0,00	0,00	0,00	4 235 429,00	4 235 429,00	0,00
2029	50 769 232,00	46 309 250,00	22 902 024,00	0,00	0,00	54 000,00	0,00	0,00	0,00	4 459 982,00	4 459 982,00	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
2025	-2 770 000,00	0,00	3 472 000,00	3 302 000,00	2 600 000,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00
2026	1 002 000,00	1 002 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	702 000,00	702 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 002 000,00	1 002 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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		
	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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 002 000,00	0,00	4 432 980,13	4 602 980,13	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	4 857 148,00	4 857 148,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	4 907 471,00	4 907 471,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	4 935 429,00	4 935 429,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 159 982,00	5 159 982,00	

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
2025	2,02%	11,67%	x	18,68%	18,92%	TAK	TAK
2026	3,07%	12,70%	x	15,90%	16,16%	TAK	TAK
2027	2,87%	12,34%	x	15,10%	15,35%	TAK	TAK
2028	2,64%	11,92%	x	13,68%	13,93%	TAK	TAK
2029	2,42%	11,96%	x	12,60%	12,85%	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
2025	177 448,44	177 448,44	141 958,76	182 637,02	182 637,02	146 109,62	177 448,44	177 448,44	141 958,76
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

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
2025	182 637,02	182 637,02	146 109,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	
2025	0,00	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	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	
2029	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
uchwały nr VIII/61/2024
z dnia 2024-12-30

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 2029	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	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	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	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	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	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	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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	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	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00

Załącznik nr 3 do uchwały
nr VIII/61/2024 Rady Gminy Dzikowiec
z dnia 30 grudnia 2024 r.
w sprawie uchwalenia wieloletniej
prognozy finansowej
Gminy Dzikowiec na lata 2025-2029

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dzikowiec na lata 2025 - 2029

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dzikowiec została opracowana na lata 2025-2029.

Do przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej gmina została zobligowana w następstwie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz.1530 ze zm.), która nakłada na samorządy obowiązek opracowania wieloletniego planu finansowego. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy o finansach publicznych. Z brzmienia przepisu wynika że prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat
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.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i wydatków przyjmując za punkt odniesienia wykonanie oraz prognozowane kwoty dochodów i wydatków w roku budżetowym 2024, 2025. W niniejszym dokumencie uwzględniono również wytyczne dotyczące założeń i wskaźników makroekonomicznych podanych przez Ministerstwo Finansów (po aktualizacji) z dnia 10.10.2024r. oraz analizy obejmujące tendencję kształtowania się dochodów gminy oraz uwarunkowania w kształtowaniu się wydatków.

I. Dochody

Rok 2025

Wartości prognozy dochodów na rok budżetowy 2025 zostały przyjęte w wysokościach określonych w projekcie budżetu na rok 2025 i wynoszą- 58 442 275,00 zł, w tym:

- dochody bieżące- 45 643 738,34 zł
- dochody majątkowe – 12 798 536,66 zł

Dane dotyczące dochodów bieżących na rok 2025 zostały przyjęte do uchwały na podstawie informacji uzyskanych z:

1. Ministerstwa Finansów (udział w podatku dochodowym, subwencja ogólna)
2. Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego (wielkość dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i zadań własnych gminy)
3. Delegatury Krajowego Biura Wyborczego (wielkość dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej)
4. Przepisy prawa wewnętrznego (uchwały i zarządzenia organów Gminy Dzikowiec)

5. Na podstawie własnych wyliczeń biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie roku 2024.

Dochody majątkowe to:

1. Dotacja z Ministerstwa Sportu i Turystyki na zadanie inwestycyjne zgodnie z Programem modernizacji kompleksów sportowych „Moje Boisko – Orlik 2012” – Edycja 2024– 1 200 000,00 zł
2. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 10 705 899,64 zł
 - Rozbudowa i modernizacja infrastruktury społecznej na terenie Gminy Dzikowiec- 3 733 249,21 zł.
 - Rozbudowa budynku wielofunkcyjnego w miejscowości Wilcza Wola – Spie- 2 362 850,53 zł.
 - Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Kopciach – 1 005 000,00 zł
 - Wymiana opraw oświetleniowych na terenie Gminy Dzikowiec – 304 799,90 zł.
 - Modernizacja oczyszczalni ścieków w Nowym Dzikowcu – 3 300 000,00 zł.
3. Dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków- 400 000,00 zł
 - Prace budowlano konserwatorskie przy zabytkowym kościele parafialnym p. w. św. Michała Archanioła w Spiach- RPOZ – 250 000,00 zł.
 - Prace budowlano konserwatorskie przy zabytkowym kościele parafialnym p. w. św. Mikołaja w Dzikowcu - RPOZ – 150 000,00 zł.
4. Dotacja na zadanie „Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Dzikowiec” ze środków pochodzących z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC) Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe Działanie 2.2. – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa konkurs grantowy w ramach Projektu grantowego „Cyberbezpieczny Samorząd” – 182 637,02 zł
5. Sprzedaż majątku (sprzedaży działek w miejscowości Wilcza Wola, Dzikowiec i Nowy Dzikowiec oraz sprzedaży drewna) – 310 000,00 zł.

Lata 2026-2029

Dochody bieżące prognozuje się w podziale na:

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

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) w związku z tym, iż ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju przy szacowaniu dochodów z tego tyt. w latach 2026-2029 wzięto pod uwagę założone wskaźniki szacowane przez MF w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych.

Założono wzrost kwoty otrzymanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu

państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki (analogicznie jak w przypadku PIT i CIT).

Pozostałe dochody:

- na podstawie danych wynikających z ewidencji księgowej z tytułu realizacji dochodów własnych Gminy przez Urząd i jednostki organizacyjne – przyjęto wzrost średnio o 5%

- a) podatki i opłaty lokalne,
- b) podatki gromadzone przez urzędy skarbowe,
- c) opłaty lokalne, opłata skarbową,
- d) dochody na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy,
- e) pozostałe opłaty o charakterze jednorazowym, m.in. za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, grzywnien i kar za korzystanie ze środowiska: od 2026 r. do 2029 roku dochody te utrzymano na poziomie 2024 roku.

Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie:

- w 2026 r. 400 000,00 zł ze sprzedaży majątku (sprzedaży działek w miejscowości Wilcza Wola , Dzikowiec i Nowy Dzikowiec oraz sprzedaży drewna) oraz kwotę 200 000,00 zł z dotacji z Ministerstwa Sportu i Turystyki na zadanie inwestycyjne zgodnie z Programem modernizacji kompleksów sportowych „Moje Boisko – Orlik 2012” – Edycja 2024.

- lata 2027-2029 - 300 000,00 zł ze sprzedaży majątku (sprzedaży działek w miejscowości Wilcza Wola , Dzikowiec i Nowy Dzikowiec oraz sprzedaży drewna).

II. Wydatki

Rok 2025

Wartości prognozy wydatków na rok budżetowy 2025 zostały przyjęte w wysokościach określonych w projekcie budżetu na rok 2025 i wynoszą- 61 212 275,00 zł, w tym:

- a) wydatki bieżące w kwocie 41 210 758,21 zł
- b) wydatki majątkowe w kwocie 20 001 516,79 zł

Wydatki bieżące budżetu Gminy zostały oszacowane przy założeniu celowej oszczędności i racjonalnej gospodarki, pozwalającej na płynne zrealizowanie zadań, choć w dużym stopniu ograniczone ze względu na stronę dochodową. Przy wyliczeniu wydatków na lata 2025 do 2029 przyjęto jako podstawę, wydatki ujęte w budżecie na rok 2024.

Wydatki majątkowe są szczególną grupą wydatków występujących w budżecie samorządu bowiem ich realizacja jest ściśle związana z możliwościami finansowymi gminy.

Lata 2026-2029

Wydatki bieżące prognozuje się w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia;
- 3) pozostałe wydatki bieżące.

Do prognozy na lata 2026-2029 przyjęto wartości na podstawie danych wynikających z weryfikacji projektów planów finansowych jednostek organizacyjnych Gminy Dzikowiec z lat wcześniejszych, wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych opracowanych przez Ministerstwo Finansów z uwzględnieniem wzrostu wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. W latach 2025-2029 planuje się wzrost wydatków bieżących przyjmując średnioroczny wzrost cen (zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów).

Do wyznaczenia kwot wydatków przeznaczonych na cele bieżące w poszczególnych latach wzięto pod uwagę planowane wielkości wydatków na obsługę długu, które zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat planowanego do zaciągnięcia kredytu i pożyczki w 2024 r oraz planowanego do zaciągnięcia w 2025 r. kredytu do roku planowanej spłaty ostatniej raty tj. 2029 r. Na tej podstawie zaplanowano również wysokość rozchodów.

Wydatki majątkowe:

Wysokość środków przeznaczonych na wydatki majątkowe w latach 2026-2029 jest uzależniona od

kształtującej się nadwyżki operacyjnej netto budżetu, liczonej jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, pomniejszona o wydatki związane z obsługą długu i spłatą zadłużenia oraz z możliwością pozyskania środków z budżetu Unii Europejskiej lub z innych funduszy.

Środki na wydatki majątkowe, w latach 2026 – 2029 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne i tak:

2026- 4 455 148,00 zł montaż odnawialnych źródeł energii, modernizację oświetlenia ulicznego na terenie gminy, modernizację sieci wodociągowej, na budowę chodników, przebudowę dróg gminnych, modernizacja oczyszczalni ścieków;

2027- 4 207 471,00 zł., remont i modernizację budynków, budowę sieci wodociągowej i sanitarnej, budowę oświetlenia ulicznego, budowę dróg i chodników;

2028- 4 235 429,00 zł. modernizacja dróg, przebudowa dróg gminnych, modernizacja oświetlenia ulicznego, budowę chodników;

2029 – 4 459 982,00 zł modernizacja dróg, przebudowa dróg gminnych, modernizacja oświetlenia ulicznego, budowę chodników.

III. Wynik budżetu

Rok 2025

W 2025 roku wynik finansowy budżetu gminy stanowiący różnicę między planowanymi dochodami, a planowanymi wydatkami jest liczbą ujemną, a więc wykazuje deficyt budżetu w wysokości 2 770 000,00 zł., który zostanie sfinansowany:

- przychodami pochodzącymi z kredytów i pożyczek – 2 600 000,00 zł,
- nadwyżki z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości - 170 000,00 zł (*środki z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi*)

Począwszy od 2026 roku do 2029 roku prognozuje się, że wynik budżetu Gminy stanowić będzie nadwyżka budżetu, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Planowana nadwyżka budżetu w poszczególnych latach:

2026 r. – kwota: 1 002 000,00 zł

2027 r. – kwota: 1 000 000,00 zł

2028 r. – kwota: 1 000 000,00 zł

2029 r.- kwota: 1 000 000,00 zł

Planowana nadwyżka będzie możliwa do osiągnięcia przy znacznym ograniczaniu i dyscyplinowaniu wydatków bieżących oraz zrealizowaniu zaplanowanych dochodów.

IV. Przychody budżetu

Rok 2025

Celem zrównoważenia budżetu w 2025 r. planuje się przychody z tytułu:

- a) kredytu i pożyczki w kwocie 3 302 000,00 zł w tym na spłatę planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2024 r. kwocie 1402 000,00 zł (rata do spłaty zaplanowana na 2025 r. 702 000,00 zł)
- b) nadwyżki z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi

zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości - 170 000,00 zł
(środki z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi)

Lata 2026-2029

W latach 2026-2029 nie planuje się przychodów z tyt. kredytów lub pożyczek.

V. Rozchody budżetu

Rok 2025

W 2025 roku zaplanowano rozchody budżetu w wysokości 702 000,00 zł w tym na planowany kredyt 2024 r. w wysokości 1 402 000,00 zł.

W latach 2025-2029 zaplanowano rozchody budżetu na podstawie planowanego kredytu do zaciągnięcia w 2024 r. oraz planowanych do zaciągnięcia w 2025 r.

2025 r. – kwota : 702 000,00 zł
2026 r. – kwota: 1 002 000,00 zł
2027 r. – kwota: 1 000 000,00 zł
2028 r. – kwota: 1 000 000,00 zł
2029 r.- kwota: 1 000 000,00 zł

VI. Kwota długu

Rok 2025

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku +zaciągnięty dług – spłata długu.

Z prognozy wynika, że stan zadłużenia Gminy Dzikowiec na koniec 2025 roku wyniesie 4 002 000,00 zł.

Lata 2026-2029

W latach 2026-2029 kwota długu w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

2026 r. – kwota: 3 000 000,00 zł
2027 r. – kwota: 2 000 000,00 zł
2028 r. – kwota: 1 000 000,00 zł
2029 r. – kwota: 0,00 zł, zatem relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych została zachowana.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Obliczono relację z art. 243 ustawy o finansach publicznych wg średniej 7 – letniej

Rok prognozy	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, obliczony w oparciu o wykonanie poprzedzającego pierwszego roku prognozy
	8.1	8.2	8.3	8.3.1

2025	2,02%	11,67%	x	18,68%	18,92%
2026	3,07%	12,70%	x	15,90%	16,16%
2027	2,87%	12,34%	x	15,10%	15,35%
2028	2,64%	11,92%	x	13,68%	13,93%
2029	2,42%	11,96%	x	12,60%	14,85%

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych. W okresie na jaki została sporządzona Wieloletnia Prognoza Finansowa tj. 2025-2029 relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych została zachowana.

Przygotowana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dzikowiec na lata 2025 - 2029 jest zgodna z uchwałą budżetową na 2025 rok w zakresie wyniku budżetu, przychodów i rozchodów budżetu.

W uchwale zawarto upoważnienia do zawierania umów na czas określony i nieokreślony, 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.

Upoważniono również wójta do przekazania analogicznych uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy.

Sytuacja Gminy Dzikowiec jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozowania zachowana zostaje nadwyżka bieżąca wynikająca z art.242 ustawy o finansach publicznych jak i relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych.

Prognoza Gminy Dzikowiec została wykonana z podejściem ostrożnościowym z zachowaniem założeń pozwalających na jej realną realizację. Jednak istnieje szereg czynników mogących mieć wpływ na zmianę wartości określonych w prognozie. Trudne do przewidzenia są zmiany legislacyjne które mogą mieć wpływ na wielkość dochodów samorządów czy zakres obligatoryjnych zadań własnych samorządu i wydatków z tym związanych.

Informacje dodatkowe

W Gminie Dzikowiec nie planuje się wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie. Nie planuje się również wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy długu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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