

**ZARZĄDZENIE NR 179/23
BURMISTRZA DUKLI**

z dnia 7 listopada 2023 r.

ws sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dukła na lata 2024 - 2038

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zmianami), Burmistrz Dukli zarządza, co następuje:

§ 1. Przedstawia Radzie Miejskiej w Dukli, Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie - celem zaopiniowania, projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dukła na lata 2024 - 2038.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

Andrzej Bytnar

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W DUKLI

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dukła na lata 2024 - 2038

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zmianami) oraz art. 226, art. 227, art. 228 ust. 1-2, art. 230 ust. 6 i ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zmianami), Rada Miejska w Dukli, uchwała co następuje:

§ 1. Określa Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dukła, wraz z prognozą kwoty długu, na lata 2024-2038, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa wykaz przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia Burmistrza Dukli 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 nieokreślony** w zakresie:

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

2) zawieranych **na czas określony** w zakresie:

- a) prowadzenia rachunku bankowego, do kwoty 400.000,00 zł,
- b) dostarczania energii elektrycznej, do kwoty 3.000.000,00 zł,
- c) dostawy usług telekomunikacyjnych, do kwoty 200.000,00 zł,
- d) dostawy usług internetowych, do kwoty 100.000,00 zł,
- e) usług certyfikujące, wydawanie certyfikatów i znakowanie czasem, do kwoty 30.000,00 zł,
- f) usług alarmowania jednostek OSP, do kwoty 30.000,00 zł,
- g) usług telefonii komórkowej, do kwoty 40.000,00 zł,
- h) usług pocztowych, do kwoty 150.000,00 zł,
- i) dostawy gazu z sieci gazowej, do kwoty 4.000.000,00 zł,
- j) ubezpieczenia mienia, do kwoty 700.000,00 zł,
- k) opłat z tytułu użytkowania gruntów pokrytych wodami stanowiących własność Skarbu Państwa, do kwoty 200.000,00 zł,
- l) wynajmu urządzeń wielofunkcyjnych do kwoty 300.000,00 zł, l) opłat za umieszczanie infrastruktury (kanalizacji, wodociągu) w pasie drogowym, do kwoty 300.000,00 zł,
- m) opłat z tytułu przyłączenia obiektów lub budowli do sieci energetycznej, do kwoty 50.000,00 zł,
- n) inne niż wymienione wyżej umowy zawierane celem zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, do kwoty 300 000,00 zł.

§ 5. Upoważnia Burmistrza Dukli, w ramach posiadanego upoważnienia, o którym mowa w § 4, do przekazywania 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 nieokreślony** w zakresie:

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

2) zawieranych **na czas określony** w zakresie:

- a) prowadzenia rachunku bankowego, do kwoty 200.000,00 zł,
- b) dostarczania energii elektrycznej, do kwoty 200.000,00 zł,
- c) dostawy usług telekomunikacyjnych, do kwoty 50.000,00 zł,
- d) dostawy usług internetowych, do kwoty 10.000,00 zł,
- e) usług telefonii komórkowej, do kwoty 10.000,00 zł,
- f) ubezpieczenia mienia, do kwoty 200.000,00 zł,
- g) dostawy gazu z sieci gazowej, do kwoty 1.600.000,00 zł,

§ 6. Objaśnienie przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej zawiera załącznik nr 3 do uchwały.

§ 7. Traci moc uchwała Nr LXV/443/23 Rady Miejskiej w Dukli z dnia 22 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dukla na lata 2023-2037 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza Burmistrzowi Dukli.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą do 1 stycznia 2024 roku.
Przewodniczący Mariusz Folcik

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2024	2025	2026	2027 ²⁾	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1. Dochody ogółem^x		93 341 051,01	81 200 000,00	81 160 000,00	81 470 000,00	81 780 000,00	82 090 000,00	82 500 000,00	82 800 000,00	83 020 000,00	83 330 000,00	83 640 000,00	83 950 000,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	79 150 383,00	80 500 000,00	80 800 000,00	81 100 000,00	81 400 000,00	81 700 000,00	82 000 000,00	82 300 000,00	82 600 000,00	82 900 000,00	83 200 000,00	83 500 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 187 037,00	8 200 000,00	8 200 000,00	8 200 000,00	8 200 000,00	8 200 000,00	8 200 000,00	8 200 000,00	8 200 000,00	8 200 000,00	8 200 000,00	8 200 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	373 547,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	39 608 991,00	40 000 000,00	40 100 000,00	40 200 000,00	40 300 000,00	40 400 000,00	40 500 000,00	40 600 000,00	40 700 000,00	40 800 000,00	40 900 000,00	41 000 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	14 301 688,00	15 000 000,00	15 100 000,00	15 200 000,00	15 300 000,00	15 400 000,00	15 500 000,00	15 600 000,00	15 700 000,00	15 800 000,00	15 900 000,00	16 000 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	16 679 120,00	17 000 000,00	17 100 000,00	17 200 000,00	17 300 000,00	17 400 000,00	17 500 000,00	17 600 000,00	17 700 000,00	17 800 000,00	17 900 000,00	18 000 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	6 600 000,00	6 600 000,00	6 600 000,00	6 600 000,00	6 600 000,00	6 600 000,00	6 600 000,00	6 600 000,00	6 600 000,00	6 600 000,00	6 600 000,00	6 600 000,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	14 190 668,01	700 000,00	360 000,00	370 000,00	380 000,00	390 000,00	500 000,00	500 000,00	420 000,00	430 000,00	440 000,00	450 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	275 000,00	380 000,00	340 000,00	350 000,00	360 000,00	370 000,00	480 000,00	480 000,00	400 000,00	410 000,00	420 000,00	430 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	13 915 668,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^x		98 241 051,01	78 070 340,00	78 060 000,00	79 430 000,00	79 740 000,00	80 450 000,00	80 850 000,00	81 590 000,00	80 820 000,00	80 930 000,00	81 040 000,00	81 350 000,00
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	76 914 264,90	77 000 000,00	77 000 000,00	77 200 000,00	77 400 000,00	78 050 000,00	78 300 000,00	78 890 000,00	79 000 000,00	79 500 000,00	80 000 000,00	80 500 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	40 530 044,52	40 600 000,00	40 700 000,00	40 800 000,00	40 900 000,00	41 000 000,00	41 100 000,00	41 200 000,00	41 300 000,00	41 400 000,00	41 500 000,00	41 600 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	1 610 000,00	1 600 000,00	1 500 000,00	1 400 000,00	1 300 000,00	1 200 000,00	1 100 000,00	1 000 000,00	900 000,00	800 000,00	700 000,00	600 000,00
2.1.3.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	21 326 786,11	1 070 340,00	1 060 000,00	2 230 000,00	2 340 000,00	2 400 000,00	2 550 000,00	2 700 000,00	1 820 000,00	1 430 000,00	1 040 000,00	850 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	21 326 785,11	1 070 340,00	1 060 000,00	2 230 000,00	2 340 000,00	2 400 000,00	2 550 000,00	2 700 000,00	1 820 000,00	1 430 000,00	1 040 000,00	850 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 507 838,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		-4 900 000,00	3 129 660,00	3 100 000,00	2 040 000,00	2 040 000,00	1 640 000,00	1 650 000,00	1 210 000,00	2 200 000,00	2 400 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów,	0,00	3 129 660,00	3 100 000,00	2 040 000,00	2 040 000,00	1 640 000,00	1 650 000,00	1 210 000,00	2 200 000,00	2 400 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00

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.

	pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾												
4. Przychody budżetu^X		8 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X , w tym:	8 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ⁶⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spląty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁷⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^X		3 410 000,00	3 129 660,00	3 100 000,00	2 040 000,00	2 040 000,00	1 640 000,00	1 650 000,00	1 210 000,00	2 200 000,00	2 400 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00
5.1	Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X , w tym:	3 410 000,00	3 129 660,00	3 100 000,00	2 040 000,00	2 040 000,00	1 640 000,00	1 650 000,00	1 210 000,00	2 200 000,00	2 400 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00
5.1.1	łącznie przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spląty zobowiązań ^X , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spląty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spląty zobowiązań ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splątą długu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^X, w tym:		31 229 660,00	28 100 000,00	25 000 000,00	22 960 000,00	20 920 000,00	19 280 000,00	17 630 000,00	16 420 000,00	14 220 000,00	11 820 000,00	9 220 000,00	6 620 000,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spląta dokona się z wydatków ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy													
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	2 236 118,10	3 500 000,00	3 800 000,00	3 900 000,00	4 000 000,00	3 650 000,00	3 700 000,00	3 410 000,00	3 600 000,00	3 400 000,00	3 200 000,00	3 000 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X	2 236 118,10	3 500 000,00	3 800 000,00	3 900 000,00	4 000 000,00	3 650 000,00	3 700 000,00	3 410 000,00	3 600 000,00	3 400 000,00	3 200 000,00	3 000 000,00
8. Wskaźnik spląty zobowiązań													
8.1	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	7,74%	7,22%	7,00%	5,22%	5,05%	4,28%	4,14%	3,31%	4,63%	4,77%	4,90%	4,74%
8.1_vROD_2023		0,08	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	5,93%	7,79%	8,07%	8,04%	8,02%	7,32%	7,22%	6,61%	6,73%	6,26%	5,79%	5,33%
		6,35%	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.3	Dopuszczalny limit spląty 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	13,53%	12,14%	10,81%	10,14%	9,72%	7,93%	6,83%	7,48%	7,58%	7,43%	7,17%	6,85%

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.

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

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.

	poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x												
8.3.1	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	13,53%	12,14%	10,81%	10,14%	9,72%	7,93%	6,83%	7,48%	7,58%	7,43%	7,17%	6,85%
8.4	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
		0,48	0,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy													
9.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	3 410 000,00	2 729 660,00	2 700 000,00	1 840 000,00	1 840 000,00	1 440 000,00	1 450 000,00	1 010 000,00	1 400 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.7.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.10	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

Wyszczególnienie		2036	2037	2038
1. Dochody ogółem^X		84 260 000,00	84 700 000,00	85 000 000,00
1.1	Dochody bieżące ^X , z tego:	83 800 000,00	84 100 000,00	84 400 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 200 000,00	8 200 000,00	8 200 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	300 000,00	300 000,00	300 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	41 100 000,00	41 200 000,00	41 300 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X3}	16 100 000,00	16 200 000,00	16 300 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴ , w tym:	18 100 000,00	18 200 000,00	18 300 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	6 600 000,00	6 600 000,00	6 600 000,00
1.2	Dochody majątkowe ^X , w tym:	460 000,00	600 000,00	600 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^X	440 000,00	500 000,00	500 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^X		81 950 000,00	81 700 000,00	83 690 000,00
2.1	Wydatki bieżące ^X , w tym:	81 000 000,00	81 000 000,00	82 500 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	41 700 000,00	41 800 000,00	41 900 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^X , w tym:	500 000,00	300 000,00	200 000,00
2.1.3.1	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	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^X , w tym:	950 000,00	700 000,00	1 190 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	950 000,00	700 000,00	1 190 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^X		2 310 000,00	3 000 000,00	1 310 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵	2 310 000,00	3 000 000,00	1 310 000,00
4. Przychody budżetu^X		0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X6} , w tym:	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{X7} , w tym:	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^X		2 310 000,00	3 000 000,00	1 310 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X , w tym:	2 310 000,00	3 000 000,00	1 310 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X , z tego:	0,00	0,00	0,00

5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^X, w tym:		4 310 000,00	1 310 000,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy				
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	2 800 000,00	3 100 000,00	1 900 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸ a wydatkami bieżącymi ^X	2 800 000,00	3 100 000,00	1 900 000,00
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań				
8.1	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	4,15%	4,86%	2,22%
8.1_vROD_2023		0,00	0,00	0,00
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	4,87%	5,01%	3,08%
		x	x	x
8.3	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	6,47%	6,12%	5,80%
8.3.1	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	6,47%	6,12%	5,80%
8.4	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	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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	TAK	TAK	TAK
		0,00	0,00	0,00
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy				
9.1	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	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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:	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.3	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	0,00	0,00	0,00
9.3.1	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:	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00

10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych				
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	1 310 000,00	2 400 000,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00
10.9	Weześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	x	x	x
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹	0,00	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie 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)				3 688 908,15	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	411 350,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 688 908,15	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	411 350,00
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. z 2017 r. poz. 2077, 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-privatnego, 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				3 688 908,15	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	411 350,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 688 908,15	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	411 350,00
1.3.2.2	Budowa tłoczni ścieków wraz z infrastrukturą na dz. nr 590/1 oraz kolektora odprowadzającego ścieki do granicy Gminy Dukla tj. dz. nr 573 obręb Wietrzno - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej i ochrona środowiska naturalnego poprzez inwestycje w infrastrukturę sanitacyjną.	Urząd Miejski	2022	2024	3 688 908,15	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	411 350,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa stanowi instrument zarządzania finansami jednostek samorządu terytorialnego i została ustanowiona przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Jest dokumentem służącym ocenie długoterminowego potencjału gminy w celu zaprognozowania niezbędnych wydatków bieżących oraz ustalenia możliwości inwestycyjnych w kontekście efektywnego zarządzania środkami zwrotnymi, finansującymi potrzeby rozwojowe. Wieloletnia Prognoza Finansowa opiera się na długoterminowej prognozie nadwyżki operacyjnej, która obrazuje zdolność obsługi zobowiązań oraz możliwości samodzielnego finansowania przedsięwzięć. Analiza ma stanowić pomoc przy podejmowaniu decyzji o wielkości i okresie realizowanych przedsięwzięć oraz kształtowaniu przyszłych budżetów JST.

Zgodnie z przepisami prawa, wieloletnia prognoza finansowa dla Gminy Dukla, opracowana została na lata 2024 – 2038, tj. do momentu spłaty zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w 2024 roku zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Przy konstruowaniu wieloletniej prognozy finansowej Gmina Dukla posługiwała się założeniami przyjętymi przez Ministerstwo Finansów projektem budżetu na 2024 rok, projektem budżetu na 2024 rok oraz analizami własnymi obejmującymi tendencje w zakresie kształtowania się dochodów oraz wydatków Gminy.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej opracowany został zgodnie z zasadą skuteczności, efektywności, przejrzystości oraz zasadą programowania wieloletniego, przy uwzględnieniu nowych zasad obliczania wskaźników zadłużenia i obsługi długu.

Przedstawiona metodologia obrazuje sytuację finansową Gminy oraz pozwala na ocenę jej zdolności kredytowych a także analizę możliwości inwestycyjnych. Odzwierciedla również przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach prognozy. Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem wykonania budżetów lat poprzednich, tj. dane historyczne z ostatnich 10 lat. Na podstawie wspomnianych danych przygotowane zostały założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych pozycji dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach.

Prognozę dochodów na lata 2024-2038 rok opracowano na podstawie następujących danych:

- 1) Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - występuje wyraźna tendencja**

wzrostowa od roku 2015, jednakże biorąc pod uwagę zapowiadane zmiany w polityce fiskalnej na rok 2024 oraz lata następne a także sytuację związaną z epidemią COVID-19 oraz sytuacją związaną z konfliktem zbrojnym na terenie Ukrainy, został założony plan na podstawie otrzymanych danych z MF. Planowane na 2024 rok dochody z tego tytułu zostały ustalone na podstawie kwot przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2024. Wyliczeń dokonano na podstawie zasad określonych w ustawie o dochodach jst, z uwzględnieniem zmian wynikających z ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych ustaw, uchwalonej 17 września 2021 r. Na lata 2025-2038, w związku z niestabilną sytuacją fiskalną zaplanowano kwotę zbliżoną do planu przekazanego przez MF na 2024 rok.

- 2) **Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych** - występuje wyraźna tendencja wzrostowa od roku 2015, jednakże biorąc pod uwagę zapowiadane zmiany w polityce fiskalnej na rok 2024 oraz lata następne a także sytuację związaną z epidemią COVID-19 oraz sytuacją związaną z konfliktem zbrojnym na terenie Ukrainy, został założony plan na podstawie otrzymanych danych z MF. Wyliczeń dokonano na podstawie zasad określonych w ustawie o dochodach jst, z uwzględnieniem zmian wynikających z ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych ustaw, uchwalonej 17 września 2021 r. Na lata 2025-2038, w związku z niestabilną sytuacją fiskalną zaplanowano kwotę zbliżoną do planu przekazanego przez MF na 2024 rok.
- 3) **Podatek od nieruchomości** – stawki podatku od nieruchomości dostosowano do Obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 21 lipca 2023 r. (M.P. z 2023 r. poz.774). Dochody zostały zaplanowane na podstawie analizy przypisów, odpisów i zaległości. Kwoty planowanych dochodów ustalono na podstawie zapisów w rejestrach wymiarowych powierzchni podlegających opodatkowaniu oraz wartości budowli wg stanu na dzień 30.09.2023 r. Nie założono wzrostu stawek w porównaniu do 2023 roku.
- 4) **Podatek rolny** został zaplanowany na podstawie stawki ogłoszonej przez prezesa GUS. Gmina nie przygotowała uchwały w sprawie obniżenia średniej ceny 1 kwintala żyta. Założono średni wzrost rokrocznie ok. 0,03% w stosunku do roku poprzedniego.
- 5) **Podatek leśny** jest pobierany na podstawie stawek z rozporządzenia, średniej ceny sprzedaży drewna ogłoszonej przez Prezesa GUS. Plan określono po analizie przypisów, odpisów i zaległości. Cena drewna wzrosła w stosunku do roku 2021 o 54,00%. Założono średni wzrost rokrocznie ok. 0,05% w stosunku do roku poprzedniego.

- 6) Podatek od środków transportowych** - założono nieznaczny wzrost stawek w porównaniu do 2023 roku. Kwota planowanych dochodów wyliczona została na podstawie zapisów w ewidencji pojazdów (środków transportowych) na dzień 30.09.2023 r. Wpływy będą zależeć od sytuacji ekonomicznej firm transportowych oraz od poziomu ściągłości zaległości w podatku.
- 7) Oplata eksploatacyjna** jest dochodem ze żwirowni i kopalni działających na terenie gminy. Dochody deklaruje i uiszcza przedsiębiorca po zakończeniu każdego kwartału na podstawie wydobytych kopalin zgodnie z obowiązującymi przepisami. Założono w roku 2024 plan na podstawie wykonania dochodów za 3 kwartały 2023 r. Poziom wydobycia materiałów drogowych zależy w dużej mierze od popytu na rynku sektora publicznego. W latach 2025 – 2038 zaplanowano dochody na wyższym poziomie jak w roku 2023 głównie ze względu na planowane w regionie inwestycje drogowo-mostowe .
- 8) Podatek od czynności cywilnoprawnych** jest dochodem pobieranym przez urzędy skarbowe. Po analizie sprawozdań z US wpływ został zaplanowany w roku 2024 na poziomie porównywalnym z rokiem 2023. Na lata 2025 – 2038 założono nieznaczny wzrost dochodów z tego tytułu.
- 9) Wpływy z różnych opłat** - głównym źródłem dochodów są wpływy od mieszkańców za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Zostały zaplanowane zgodnie z obowiązującymi stawkami.
- 10) Dochody z dzierżawy i najmu składników majątkowych** - na rok 2024 zaplanowano na poziomie porównywalnym do 2023 r.
- 11) Dotacje na zadania zlecone** są to dochody przekazane przez Podkarpacki Urząd Wojewódzki na zadania zlecone gminie do realizacji oraz Krajowe Biuro Wyborcze. Plan w ciągu roku jest systematycznie zmieniany decyzjami Wojewody. Założono średni wzrost rokrocznie ok. 0,10% w stosunku do roku poprzedniego.
- 12) Dotacje na zadania własne** spadają wyraźnie od 2009 r. Na rok 2024 przyjęto wysokość dotacji przedstawioną przez Wojewodę Podkarpackiego w piśmie Nr F-I.3110.9.2023 z dnia 24.10.2023 r.. Dochody te wzrosną w roku budżetowym o środki na: stypendia, dożywianie, podręczniki w ramach zawartych porozumień z udziałem środków gminy. Założono średni wzrost rokrocznie ok. 0,10% w stosunku do roku poprzedniego. W ramach ww. pisma Wojewoda nie ujął w zawiadomieniu na rok 2024 kwoty dotacji na realizację zadań własnych z zakresu wychowania przedszkolnego. W związku z powyższym wprowadzono do prognozy

wielkości wynikające z szacunków tj. liczby dzieci uczęszczających do przedszkoli wg stanu na dzień 30 września 2023 roku.

13) Subwencja oświatowa kształtuje się na poziomie nieznacznie wyższym w stosunku do 2023 roku. Kwota subwencji została zwiększona – w stosunku do 2023 roku – w związku z planowanymi zmianami organizacyjnymi w oświacie oraz w subwencji oświatowej. Jednocześnie kwota części oświatowej subwencji ogólnej na 2024 rok nie zawiera skutków prognozowanych zmian w liczbie i strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez gminę. Na lata 2025 – 2038 przyjęto wzrost w granicach 0,3%.

14) Subwencja wyrównawcza została zaplanowana na podstawie informacji Ministerstwa Finansów. Po okresie spadku, tj. od 2010 r. ze względu na podział Gminy Dukła, prognozowane dochody z tytułu w/w subwencji na 2024 rok w stosunku do 2023 r. wzrosły o ok. 20,60 % tj. o 2.744.316,00 zł. Na lata 2025 – 2038 przyjęto wzrost w granicach 0,3%.

15) Subwencja równoważąca została zaplanowana na podstawie informacji Ministerstwa Finansów. Na rok 2024 w/w subwencja uległa zwiększeniu o ponad 100,00 % tj. o 1.446.335,00 zł. Na lata 2024 – 2037 przyjęto wzrost w granicach 0,3%.

16) Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych planuje się w kwocie 275.000,00 zł. Wpływy będą pochodzić ze sprzedaży drewna – 170.000,00 zł , a pozostała kwota ze sprzedaży: działek rolnych, budowlanych i działek zabudowanych nieruchomościami. Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w latach 2025 – 2038 na poziomie rokrocznie nieznacznie większym w stosunku do roku poprzedniego. Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2024-2038 zostały zaplanowane na podstawie planu sprzedaży działek budowlanych, jak i terenów inwestycyjnych w Gminie. Tereny przeznaczone pod sprzedaż w Dukli będą systematycznie uzbrajane w infrastrukturę, co przyczyni się do wzrostu ich wartości oraz zapewni wpływy do budżetu z tego tytułu w latach 2025-2038. Gmina każdego roku w dziale leśnictwo realizuje sprzedaż drewna. Zgodnie z Uproszczonym Planem Urządzania Lasu dochody ze sprzedaży drewna szacowane na podstawie cennika detalicznego sprzedaży surowca drzewnego w latach 2024-2038 będą wynosić od 130.000,00 zł -190.000,00 zł.

17) Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje - w roku 2024 zostały zaplanowane środki z tytułu:

Środki z Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” na zadania:

- „Modernizacja dróg z terenu Gminy Dukła” – 3.892.622,29 zł,
- „Budowa drogi gminnej przy ulicy Kopernika w Dukli” – 1.883.863,63 zł,

- „Przebudowa dróg gminnych Nr 114 542R i Nr 114 543 R - ul. Słowackiego w Dukli" – 625.756,42 zł,
- „Budowa kaplicy cmentarnej w Dukli wraz z budową ścian na urny z prochami zmarłych i zagospodarowaniem terenu przy kaplicy oraz budowa drogi gminnej w Dukli" – w zakresie budowy drogi dojazdowej do JRG – 680.000,00 zł.
- „Budowa kaplicy cmentarnej w Dukli wraz z budową ścian na urny z prochami zmarłych i zagospodarowaniem terenu przy kaplicy oraz budowa drogi gminnej w Dukli" – 3.261.865,86 zł.
- „Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Dukli wraz z zagospodarowaniem terenu" – 1.960.000,00 zł.

Środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na zadania:

- „Remont elewacji budynku byłego Magistratu w Dukli przy ul. Kościuszki 4" – 310.426,30 zł,
- „Remont kościoła parafialnego w Równem - wymiana pakietów szybowych witraży wraz z pracami konserwatorskimi przylegającego wątku ceglanego i kamiennego" – 275.581,88 zł,
- „Renowacja zabytkowej elewacji kościoła, dzwonnicy Parafii pw. Św. Marii Magdaleny w Dukli" – 572.683,72 zł,
- „Konserwacja techniczna i estetyczna zabytkowej polichromii ścian i stropu z ok.IV ćwierci XIX w. w prezbiterium d. cerkwi (1855 r.) w Zawadce Rymanowskiej" – 360.000,00 zł,
- „Prace konserwatorskie elewacji nawy głównej, zakrystii Kościoła p.w. Narodzenia Najświętszej Marii Panny w Chyrowej" – 92.867,91 zł.

18) Dochody, których wartość stanowi mniej niż 0,5% planowanych dochodów ogółem w poszczególnych latach przyjęto wzrost 1,0 %.

Dochody w latach 2025-2038 wzrosły w związku z uwzględnieniem wyższych wpływów z podatków, ponieważ zrezygnowano z podjęcia uchwały o zwolnieniach z podatku budynków i budowli z zakresu ochrony środowiska. Został założony 0,03% wzrost stawek podatkowych w stosunku do roku 2024.

Prognozowaną wysokość wydatków bieżących budżetu na rok 2024 zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania 2023 roku, z uwzględnieniem zadań, które będą zakończone w 2024 roku. Natomiast na lata 2025 – 2038 wydatki bieżące oszacowane zostały w oparciu o średnioroczny wzrost o ok. 0,30%. Uwzględniono jednorazowe wydatki oraz korekty merytoryczne ze względu na konieczność wypracowania trwałych i skutecznych metod ograniczania wydatków bieżących we wszystkich obszarach wydatkowania środków budżetowych.

Poziom prognozowanych wydatków zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi Gminy Dukla. Ich wysokość na lata 2025 – 2038 zapewnia w planowanym okresie spłatę wcześniej zaciągniętego zadłużenia przy zagwarantowaniu również części środków na finansowanie inwestycji. W związku z ograniczonymi możliwościami budżetowymi gminy wynikającymi w szczególności z prognozowanego poziomu dochodów zakłada się kontynuację racjonalizowania wydatków bieżących. Szczególna uwaga skoncentrowana zostanie na:

- konieczności generowania w odpowiedniej wysokości środków na spłatę zobowiązań dłużnych,
- planowaniu nadwyżek operacyjnych dla wymaganej zasady zrównoważonego budżetu bieżącego (art. 242 ustawy o finansach publicznych),
- utrzymaniu poziomu indywidualnego wskaźnika zadłużenia wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych,
- kontrolowaniu działań pozwalających utrzymać dyscyplinę w zakresie wydatków bieżących,
- zagwarantowaniu środków na rozwój gminy,
- zaspokojeniu bieżących potrzeb, w związku z realizacją zadań gminy,
- zapewnieniu środków na prawidłowe funkcjonowanie obiektów gminnej infrastruktury, tej istniejącej oraz nowej oddanej do użytkowania,
- efektywnym planowaniu wydatków na realizację zadań własnych gminy w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące,
- możliwościach pozyskiwania środków zewnętrznych.

Prognozę wydatków na 2024 rok opracowano na podstawie następujących danych:

- 1) **Wynagrodzenie i pochodne** – uwzględniono skutek wzrostu minimalnego wynagrodzenia, uwzględniono w prognozie nagrody jubileuszowe.
- 2) **Wydatki bieżące na obsługę długu** – zaplanowana na podstawie zawartych umów kredytowych i pożyczek, uwzględniając stawkę WIBOR i stopę redyskontową na 30 października 2023 r. Uwzględniono koszty obsługi zaplanowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W latach 2025 -2038 wydatki są niższe w związku z niższym saldem zadłużenia w poszczególnych latach prognozy.
- 3) **Pozostałe wydatki bieżące** – zostały zaplanowane na poziomie umożliwiającym realizację najważniejszych zadań własnych gminy z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych, które nakazują utrzymanie odpowiedniego współczynnika obsługi długu. Zaplanowano również środki na wydatki związane z PPK w części finansowanej przez podmiot zatrudniający.
- 4) **Wydatki majątkowe** – zaplanowano na podstawie podpisanych umów, uchwał na zaciągnięcie zobowiązań, zadań ujętych w przedsięwzięciach WPF, kosztorysów, szacunkowych wartości zadań planowanych do rozpoczęcia. Gmina poszukuje „zewnętrznych” środków finansowych na realizację inwestycji, jednakże z uwagi na brak skonkretyzowanego terminu naboru wniosków na niektóre zadania, ciężko jest określić konkretny okres realizacji inwestycji. Planowane wydatki mogą ulec przesunięciu w

okresie ich realizacji. Wydatki majątkowe przeznaczone są przede wszystkim na rozwój infrastruktury drogowej, oświatowej, wodno – kanalizacyjnej, wodociągowej, turystycznej i sportowej.

Wydatki majątkowe zaplanowano na realizację inwestycji jednorocznych.

Wydatki w latach 2024-2038 zostały zaplanowane na poziomie umożliwiającym realizację zadań własnych gminy z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych, które nakazują utrzymanie odpowiedniego współczynnika obsługi długu.

W 2024 roku zaplanowano wynik budżetu, który jest deficytem w kwocie 4.900.000,00 zł oraz zaciągnięcie kredytu lub pożyczki w wysokości 8.310.000,00 zł, z tego na sfinansowanie planowanego deficytu – 4.900.000,00 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – 3.410.000,00 zł.

Wynik budżetu gminy w latach 2025-2038 zamyka się nadwyżką, która przeznaczona jest na spłatę istniejącego zadłużenia gminy.

Polityka gminy ukierunkowana jest na ograniczanie wydatków bieżących.

Przychody budżetu z tytułu kredytów i pożyczek oraz rozchody budżetu z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek.

W 2024 roku planuje się przychody budżetu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 8.310.000,00 zł, z przeznaczeniem na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach wcześniejszych oraz na finansowanie planowanego deficytu budżetu w 2024 roku.

Od 2025 roku zakłada się nadwyżkę budżetu, która w całości przeznaczona będzie na spłatę kredytów i pożyczek.

Planowane rozchody budżetu w 2024 roku i w latach następnych przyjęto w oparciu o podpisane umowy kredytowe określające harmonogramy spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, uwzględniając prognozowane wielkości rat kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2024 roku.

Planowana kwota długu na koniec 2024 r. wynosi 31.229.660,00 zł.

Wskaźniki i relacje

Na cały okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Dukła została zachowana relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych. Poziom wskaźników pozwalających na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych (relacja z art. 243 ufp) został zachowany.

Uwagi końcowe

Podstawowe parametry budżetu, które mają bezpośrednie przełożenie na wynik budżetu w poszczególnych latach objętych prognozą i na wskaźniki zadłużenia jst, tj. dochody i wydatki są prognozowane na podstawie wielu danych. Wielkości przyjmowane w WPF w znacznym stopniu zależą i zależą będą od czynników obiektywnych, zewnętrznych, nie zależnych od gminy. Bardzo ważne znaczenie mają zmiany w zasadach finansowania zadań publicznych, wprowadzanie nowych zadań do gmin jak również orzecznictwa sądów administracyjnych. Parametry zawarte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa są wielkościami globalnymi i nie pozwalają na przyjęcie konkretnych kwot z określonych tytułów przez poszczególne jst. W zakresie danych, na które Gmina Dukla ma bezpośredni wpływ, przyjęte zostały do WPF na podstawie danych historycznych, zawartych umów i są realne. Wielkości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej w znacznym stopniu zależą i będą zależą od czynników obiektywnych, niejednokrotnie niezależnych od gminy. Głównie należy wskazać tutaj na dynamiczną sytuację związaną z konfliktem zbrojnym na terenie Ukrainy.

Informacja w zakresie realizowanych przedsięwzięć w latach 2021-2024:

W roku 2024 Gmina będzie realizować następujące przedsięwzięcia:

- „Budowa tłoczni ścieków wraz z infrastrukturą na dz. Nr 590/1 oraz kolektora odprowadzającego ścieki do granicy Gminy Dukla tj. dz. Nr 573 obręb Wietrzno” - kwota zostanie przeznaczona na roboty budowlane, nadzór i inne niezbędne wydatki w tym zakresie.