

ZARZĄDZENIE NR 436 /23

WÓJTA GMINY CZEREMCHA

z dnia 14 listopada 2023 r.

w sprawie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czeremcha na lata 2024 -2030

Na podstawie art 30 ust 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz 40 ze zm.) oraz art. 230 ust 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm:) **Wójt Gminy zarządza co następuje:**

§1. Ustala się :Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czeremcha na lata 2024 -2030 stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Czeremcha i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

Załącznik Nr1

do Zarządzenia Nr 436 /23 Wójta Gminy Czeremcha

z dnia 14 listopada 2023 r.

PROJEKT

**Uchwała Rady Gminy Nr.....
z dnia.....**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czeremcha na lata 2024 - 2030

Na podstawie art. 18 ust 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art 226, art. 227, art 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) uchwała się co następuje:

- § 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czeremcha na lata 2024– 2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2030, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały,
- § 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.
- § 3. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.
- § 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.
- § 5 Traci moc uchwała Nr XXXVII/224/2022 Rady Gminy Czeremcha z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia w Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czeremcha na lata 2023- 2029
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady

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 3-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 436/24
z dnia 2023-11-14

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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	27 738 946,48	15 457 080,26	2 240 000,00	117 725,00	5 983 669,00	2 201 469,26	4 914 217,00	2 166 000,00	12 281 866,22	50 000,00	12 231 866,22
2025	19 910 277,00	17 910 277,00	2 450 000,00	120 000,00	6 532 000,00	2 800 000,00	6 008 277,00	2 200 000,00	2 000 000,00	40 000,00	1 960 000,00
2026	20 400 000,00	18 400 000,00	2 500 000,00	130 000,00	6 600 000,00	2 800 000,00	6 370 000,00	2 210 000,00	2 000 000,00	40 000,00	1 960 000,00
2027	20 780 000,00	18 780 000,00	2 600 000,00	150 000,00	6 600 000,00	3 000 000,00	6 430 000,00	2 250 000,00	2 000 000,00	50 000,00	1 950 000,00
2028	20 815 900,00	18 815 900,00	2 600 000,00	150 000,00	6 585 900,00	3 000 000,00	6 480 000,00	2 300 000,00	2 000 000,00	50 000,00	1 950 000,00
2029	21 200 000,00	19 200 000,00	2 600 000,00	150 000,00	6 550 000,00	3 250 000,00	6 650 000,00	2 400 000,00	2 000 000,00	50 000,00	1 950 000,00
2030	21 600 000,00	19 600 000,00	2 700 000,00	150 000,00	6 550 000,00	3 700 000,00	6 500 000,00	2 400 000,00	2 000 000,00	50 000,00	1 950 000,00

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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	32 385 499,07	16 428 212,19	8 840 808,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	15 957 286,88	15 957 286,88	0,00
2025	18 500 277,00	16 500 277,00	9 000 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2026	19 000 000,00	17 000 000,00	9 200 000,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2027	19 380 000,00	17 380 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2028	19 415 900,00	17 415 900,00	9 700 000,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2029	19 700 000,00	17 700 000,00	9 800 000,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2030	20 100 000,00	18 100 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-4 646 552,59	0,00	5 676 552,59	3 750 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	1 926 552,59	896 552,59
2025	1 410 000,00	1 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 500 000,00	1 500 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00	301 565,35	0,00	301 565,35
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 410 000,00	1 410 000,00	548 565,35	0,00	548 565,35
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	842 000,00	0,00	842 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	842 000,00	0,00	842 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	842 000,00	0,00	842 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	701 074,00	0,00	701 074,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	350 000,00	0,00	350 000,00

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 spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 610 000,00	0,00	-971 131,93	955 420,66
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 200 000,00	0,00	1 410 000,00	1 410 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 800 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 400 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	7,91%	-4,91%	-4,53%	15,46%	15,86%	TAK	TAK
2025	7,69%	11,32%	x	10,20%	10,60%	TAK	TAK
2026	5,44%	10,83%	x	8,77%	8,94%	TAK	TAK
2027	5,31%	10,65%	x	10,31%	10,49%	TAK	TAK
2028	5,24%	10,56%	x	10,24%	10,41%	TAK	TAK
2029	6,64%	11,03%	x	10,27%	10,45%	TAK	TAK
2030	8,74%	10,94%	x	8,76%	8,93%	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 3-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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	2 537 037,59	2 537 037,59	2 537 037,59	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	4 074 990,00	4 074 990,00	2 592 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata 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	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych порęczeń i гwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 436/24
z dnia 2023-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr ... Rady Gminy Czeremcha
z dnia grudnia 2023 r
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Czeremcha na lata
2024-2030.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czeremcha została sporządzona na lata 2024 - 2030 tj. na okres spłaty zaciągniętych przez gminę kredytów oraz kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2024 r.

Prognoza sporządzona została zgodnie z wielkościami zakładanymi w projekcie budżetu na 2024 r, zgodnie ze wskaźnikami Ministerstwa Finansów, wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego oraz w oparciu o niżej przedstawione założenia odrębne dla dochodów bieżących, dochodów majątkowych, wydatków bieżących i wydatków majątkowych oraz rozchodów budżetu.

I. Dochody bieżące w podziale na:

- a) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - wartość przyjęta do budżetu na 2024 r. zgodnie z pismem Ministra Finansów , przeszacowana od 2024 r. zgodnie z założeniami makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów,
- b) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - wartość przyjęta do budżetu na 2024 r. na podstawie pisma Ministra Finansów ,
- c) podatki i opłaty :
podatek od nieruchomości we wszystkich latach Prognozy przyjęty został w przedziale od 2 166 000 zł do 2 400 000 zł wobec planowanej do wykonania w 2023 r.kwoty 1 862 643,00 zł. Od 2024 r. podatki: od środków transportowych, czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych i opłaty: targowej , opłaty za gospodarowanie odpadami, opłaty skarbowej , opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, zajęcie pasa drogowego, umieszczenie przyłącza w pasie drogi , pobyt dziecka w przedszkolu

przeszacowano wskaźnikami MF. Dochody z tytułu karty podatkowej , podatku od spadków i darowizn, trwałego zarządu i użytkowania wieczystego pozostawiono na poziomie 2023 r.

d) subwencję ogólną - na 2024 r. ujęto wartości określonej przez Ministerstwo Finansów ,

e) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące ujęto w 2024 r. w wysokości zawartych w informacji przesłanej gminie o dotacjach z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego , natomiast środki pozyskane z innych źródeł ujęto w kwotach zgodnych z umowami.

II.Dochody majątkowe obejmują w 2024 r dotacje na zadania inwestycyjne w wysokości 12 231 866,22 zł oraz dochody ze sprzedaży składników majątkowych w wysokości 50 000,00 zł. Dotacje na zadania inwestycyjne przyjęto w wielkościach zgodnie z zawartymi umowami i zatwierdzonymi wnioskami o dofinansowanie.

UDZIAŁ DOCHODÓW MAJĄTKOWYCH W DOCHODACH OGÓŁEM W LATACH 2023-2029

LP	DOCHODY OGÓŁEM	DOCHODY MAJĄTKOWE	udział dochodów majątkowych w dochodach ogółem (%)
1	2	3	4
2024	27 738 946,48	12 281 866,22	44,27
2025	19 910 277,00	2 000 000,00	10,04
2026	20 400 000,00	2 000 000,00	9,8
2027	20 780 000,00	2 000 000,00	9,6
2028	20 815 000,00	2 000 000,00	9,6
2029	21 200 000,00	2 000 000,00	9,43
2030	21 600 000,00	2 000 000,00	9,26

Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w 2024 r. obejmują wpływy ze sprzedaży działek gminnych . Dochody ze sprzedaży majątku od 2024 r. przyjęto w wielkościach, ustalonych na podstawie otrzymanej informacji o działkach i lokalach przeznaczonych do sprzedaży w kolejnych latach.

III. Wydatki bieżące, w których wyodrębnione zostały: wydatki na obsługę długu i wydatki na

wynagrodzenia w 2024 r są planowane:

Wydatki na obsługę długu są planowane w wysokości niższej niż w 2023 r. ponieważ założono spadek stóp procentowych NBP a co za tym idzie zmniejszenie kosztów obsługi zadłużenia . Planowany przez gminę Czeremcha do zaciągnięcia kredyt w wysokości 3 750 000,00 zł będzie uruchomiony w IV kwartale 2024 r.

Wydatki na wynagrodzenia z pochodnymi na 2024 rok przyjęte zostały przy uwzględnieniu podwyżki najniższego wynagrodzenia od stycznia i od lipca 2024 r. oraz po uwzględnieniu zmian w zasadach wynagradzania zgodnie z Ustawą z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o wynagrodzeniu osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe oraz niektórych innych ustaw. (Dz. U. z 2021 r. poz. 1834) oraz Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 25 października 2021 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych.(Dz. U. z 2021 r. poz. 1960) a także zaplanowanych do wypłaty odpraw i nagród jubileuszowych.

IV. Wydatki majątkowe

- a) wydatki majątkowe planowane w 2024 r. dotyczą 4 rocznych zadań inwestycyjnych na ogólną kwotę 249 813,26 zł , z czego dwa zadania zostaną sfinansowane w ramach funduszu sołeckiego. Trzy zadania inwestycyjne są realizacją podpisanych w 2023 roku umów z czego: 2 zadania realizowane są z udziałem środków z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych / drogi gminne i kanalizacja sanitarna w Czeremsze Wsi / . Jedno zadanie w zakresie przebudowy dróg gminnych realizowane będzie przy współudziale środków PROW .
- b) wydatki na nowe zadania inwestycyjne w latach 2025- 2030 r. ujęto w wysokości zaplanowanych do pozyskania środków na inwestycje i zrealizowanych dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży mienia komunalnego .

V. Przychody budżetu - Zaplanowano w wysokości 5 676 552,59 zł z czego: wolne środki jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku budżetu gminy w wysokości 1 926 552,59 zł . oraz kredyt w wysokości 3 750 000,00 zł.

VI. Rozchody budżetu, tj. spłata długu została ujęta w WPF zgodnie z harmonogramem spłat kredytów na które są podpisane umowy oraz kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2024 r. . Spłatę rat kredytów zaplanowano w następujący sposób :

2024r. - spłata 1 030 000 zł. pozostanie do spłaty 8 610 000,00 zł

2025r. - spłata 1 410 000 zł pozostanie do spłaty 7 200 000,00 zł
 2026r. - spłata 1 400 000 zł pozostanie do spłaty 5 800 000,00 zł
 2027r. - spłata 1 400 000 zł pozostanie do spłaty 4 400 000,00 zł
 2028r. - spłata 1 400 000 zł pozostanie do spłaty 3 000 000,00 zł
 2029r. - spłata 1 500 000 zł. pozostanie do spłaty 1 500 000,00 zł
 2030r. - spłata 1 500 000 zł. pozostanie do spłaty 0,00 zł

VII. Wynik budżetu - zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych to różnica pomiędzy dochodami a wydatkami. Dodatnia różnica to nadwyżka budżetowa, ujemna - to deficyt budżetu .

W 2024 r. planowany jest deficyt w kwocie 4 646 552,59 zł. W latach następnych planuje się budżety z nadwyżką , którą przeznaczy się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (kredytów).

VIII.Dług i sposób jego finansowania

Na koniec 2024r.wystąpi zadłużenie wyłącznie z tytułu kredytów bankowych w kwocie 8 610 000,00 zł. Spłata rat kredytów nastąpi z planowanej nadwyżki budżetowej w poszczególnych latach prognozy finansowej.

IX. Wskaźniki zadłużenia i ocena ryzyka realizacji WPF Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych relacja łącznej kwoty przypadających w roku budżetowym spłat rat kredytów, pożyczek, wykupem obligacji wraz z odsetkami do planowanych dochodów ogółem (S) nie może przekroczyć średniej arytmetycznej dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku i pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem (Z). Relacja ta może kształtować się na różnym poziomie, w zależności od zdolności generowania nadwyżki na działalności bieżącej, a także możliwości pozyskania dochodów ze sprzedaży majątku.

X. Gmina w 2024 roku nie realizuje wieloletnich programów, zadań lub projektów przez co załącznik Nr 2 do WPF ma wartość zerową.

W celu utrzymania prawidłowych wskaźników z art 243 ustawy o finansach publicznych niezbędne jest w kolejnych latach zastosowanie poniższych zasad :

- a) wygospodarowanie stabilnej nadwyżki operacyjnej w kwocie przewyższającej planowane spłaty zadłużenia w latach objętych prognozą,
- b) zwiększenie wydatków bieżących może być sfinansowane tylko z dochodów bieżących,

c) należy bezwzględnie wykonać plan sprzedaży mienia komunalnego.

Sytuacja finansowa Gminy w latach objętych prognozą w znaczący sposób może ulec zmianie w wyniku m.in. zmian koniunktury gospodarczej kraju, zmian w przepisach prawnych warunkujących dochody Gminy, jak również przyznania dotacji w związku z aplikowaniem o środki Unii Europejskiej. Istnieje ryzyko zmniejszenia dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w związku ze zmianami ustawowymi w zakresie PIT oraz zmniejszenia subwencji w związku z sytuacją demograficzną gminy Czeremcha.