

**UCHWAŁA NR XLVII/294/24
RADY GMINY CZEREMCHA**

z dnia 15 lutego 2024 r.

w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie 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; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 572, poz. 1463 i poz. 1688) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872) **Rada Gminy Czeremcha uchwala, co następuje:**

§ 1. W uchwale Nr XLVI/285/23 Rady Gminy Czeremcha z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czeremcha na lata 2024-2030 wprowadza się następujące zmiany:

1. Zmienia się załącznik Nr 1, który otrzymuje nowe brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Czeremcha.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Mikołaj Wasiluk

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 Nr1
do Uchwały Nr XLVII/294/24 Rady Gminy Czeremcha z dnia 15 lutego 2024
w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czeremcha
na lata 2024-2030.

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
Wykonanie 2021	17 297 551,31	14 899 193,90	2 294 982,00	57 748,75	4 787 314,00	4 126 207,16	3 632 941,99	1 651 332,40	2 398 357,41	101 900,30	2 296 457,11
Wykonanie 2022	25 308 892,71	20 734 020,29	4 863 897,57	66 130,76	4 855 871,00	7 028 977,73	3 919 143,23	1 719 537,43	4 574 872,42	87 377,37	2 776 021,10
Plan 3 kw. 2023	25 799 767,18	15 588 013,85	1 878 036,00	104 280,00	5 135 945,00	2 696 225,26	5 773 527,59	1 882 643,00	10 211 753,33	132 561,59	10 079 191,74
Wykonanie 2023	26 684 260,64	16 862 918,52	1 878 036,00	104 280,00	5 141 346,00	3 788 753,85	5 950 502,67	1 913 309,51	9 821 342,12	127 631,95	9 803 710,17
2024	24 505 432,48	15 476 066,26	2 240 585,00	117 725,00	5 983 669,00	2 215 355,26	4 918 732,00	2 166 000,00	9 029 366,22	50 000,00	8 979 366,22
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⁾ Ważr może być stosowany także w układzie planowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lista 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 ważr stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazują się dochody o charakterze osiowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje osiowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dopłaty 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 wykazują się natomiast dochody związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydanki ogółem ^X	z tego:										
		Wydanki bieżące ^X	w tym:							Wydanki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczone	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			
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		
Wykonanie 2021	17 900 874,70	13 839 025,42	6 172 860,34	0,00	0,00	51 239,64	0,00	0,00	0,00	4 061 849,28	4 061 849,28	0,00
Wykonanie 2022	27 213 185,02	18 116 788,63	6 586 917,30	0,00	0,00	348 718,90	0,00	0,00	0,00	9 096 396,39	9 096 396,39	0,00
Plan 3 kw. 2023	27 085 679,08	14 492 775,91	7 521 877,24	0,00	0,00	427 000,00	0,00	0,00	0,00	12 592 903,17	12 590 903,17	2 000,00
Wykonanie 2023	20 642 305,59	14 554 442,62	7 641 134,73	0,00	0,00	463 132,13	0,00	0,00	0,00	6 087 862,97	6 085 862,97	2 000,00
2024	34 553 299,43	17 270 076,40	8 827 348,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	17 283 223,03	15 957 286,88	955 936,15
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:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^X	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
					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	
Wykonanie 2021	-603 323,39	0,00	4 566 527,60	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 566 527,60	603 323,39	
Wykonanie 2022	-1 904 292,31	0,00	5 133 204,21	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 133 204,21	1 904 292,31	
Plan 3 kw. 2023	-1 285 911,90	0,00	2 315 911,90	0,00	0,00	0,00	0,00	2 315 911,90	1 285 911,90	
Wykonanie 2023	6 041 955,05	0,00	2 315 911,90	0,00	0,00	0,00	0,00	2 315 911,90	1 282 911,90	
2024	-10 047 866,95	0,00	11 077 866,95	3 750 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	7 327 866,95	6 297 866,95	
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 oddzielnych do wleńdźnię 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 zadaniem (dług X7)	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			łącznie kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	913 000,00	913 000,00	276 780,10	0,00	276 780,10
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00	301 565,35	0,00	301 565,35
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00	301 565,35	0,00	301 565,35
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

⁷¹ 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 zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadająca 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	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	z tego:			kwota przypadająca na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^{A)}						
	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	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	5 833 000,00	0,00	1 060 168,48	2 626 696,08	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 920 000,00	0,00	2 617 231,66	5 750 435,87	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 890 000,00	0,00	1 095 237,94	3 411 149,84	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 890 000,00	0,00	2 308 475,90	4 624 387,80	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 610 000,00	0,00	-1 794 010,14	5 533 856,81	
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	

^{B)} 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 dotyczących 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
Wykonanie 2021	0,00%	x	11,26%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	22,28%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	11,87%	12,90%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	21,20%	22,18%	x	x	x	x
2024	8,13%	-10,89%	-10,51%	15,48%	18,57%	TAK	TAK
2025	7,69%	11,32%	x	8,22%	11,32%	TAK	TAK
2026	5,44%	10,83%	x	9,88%	11,21%	TAK	TAK
2027	5,31%	10,65%	x	9,47%	10,80%	TAK	TAK
2028	5,24%	10,56%	x	9,39%	10,72%	TAK	TAK
2029	6,64%	11,03%	x	9,43%	10,76%	TAK	TAK
2030	8,74%	10,94%	x	7,91%	9,24%	NIE	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			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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	1 336 472,68	1 336 472,68	1 336 472,68	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	1 753 161,96	1 753 161,96	1 753 161,96	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	80 647,00	80 647,00	0,00	0,00	1 972 772,00	1 972 772,00	0,00	88 480,00	80 647,00
Wykonanie 2023	80 647,00	80 647,00	0,00	0,00	1 972 772,00	1 972 772,00	0,00	80 647,00	80 647,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 592 916,00	2 592 916,00	2 592 916,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku wspólniczonego 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
		Wydutki 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				
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
Wykonanie 2021	3 967 811,09	3 967 811,09	2 608 925,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	7 009 302,41	7 009 302,41	3 395 068,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	110 700,00	110 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydaki zmniejszające dług ^X	w tym:					Kwota wzrostu(-)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi o dsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych do dochodów jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					w tym:							
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	
Wykonanie 2021	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	913 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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.

⁸⁾ Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu roli 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. Automatische 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 zobowiązano się do zobowiązania dłużnego, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej.

OBJAŚNIENIA DO ZMIAN w WIELOLETNIEJ PROGNOZIE 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 .

Zmiana ujęte w uchwale w sprawie wprowadzenia zmian w WPF stosunku do poprzedniej WPF polega na aktualizacji kwoty dochodów i wydatków w tym majątkowych oraz aktualizacji kwoty przychodów budżetu.

I. Dochody majątkowe obejmują w 2024 r zaktualizowane kwoty dotacji na zadania inwestycyjne w wysokości 9 029 366,22 zł w tym 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 2024-2030

<i>LP</i>	<i>DOCHODY OGÓŁEM</i>	<i>DOCHODY MAJĄTKOWE</i>	<i>udział dochodów majątkowych w dochodach ogółem (%)</i>
1	2	3	4
2024	24 505 432,48	9 029 366,22	36,85
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

II. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano w 2024 r w kwocie 17 283 223,03 zł.

Sześć rocznych zadań inwestycyjnych na ogólną kwotę 619 813,26 zł, z czego dwa zadania zostaną sfinansowane w ramach funduszu sołectkiego kwota 109 813,26 zł.

Trzy zadania inwestycyjne na kwotę 15 707 473,62 zł 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 .

Zaplanowano dotacje z budżetu na zadania inwestycyjne realizowanych przez podmioty należące do sektora finansów publicznych i spoza sektora finansów publicznych w kwocie 955 936,15 zł.

III. Przychody budżetu

Przychody budżetu zaplanowano w wysokości 11 077 866,55 zł z czego:

-wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku budżetu gminy w wysokości 2 487 688,40 zł .

-przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków mini sfinansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu 4 810 178,55 zł

- kredyt w wysokości 3 750 000,00 zł.

IV. 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 10 047 866,95 zł. W latach następnych planuje się budżety z nadwyżką, którą przeznaczy się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (kredytów).