

Projekt

z dnia 7 lutego 2024 r.

Zatwierdzony przez

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

z dnia 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. Objasnienia 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 Rady Gminy Czeremcha z dnia lutego 2024
w 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 ^{X3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | w tym: | | ze sprzedaży majątku ^X | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| | | | | | | | | z podatku od nieruchomości | | | |
| 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⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 wykarczających 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 zaradkami wykonywanymi w budżecie 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 | Wydanki ogółem ^X | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|------------|
| | | Wydanki bieżące ^X | w tym: | | | | | | | Wydanki 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 | | | |
| 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⁾ Imitacja 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: | | w tym: | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X | w tym: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^X | Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu ^{X7)} | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^X | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X | z tego: |
| 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 |

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 dokonana się z wydatków ^X | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X | Różnica między dochodami bieżącymi i skorygowanymi o środkami ^{B)} 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 ^{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. 225 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 finansowane go 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: |
| | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|---------|-----------|---|--|---|--|
| | 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 |
| 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 zadłużonych ^X | Wydatki zmniejszające dług ^X | w tym: | | | | Wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | 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 równowartości kwoty ubytku w wykonanych do dochodach jednostki terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X | Wydatki 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 zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X | | | | | | | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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 zostają 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.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostały 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 zadłużono oraz planuje się zadłużyć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach 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).