

ZARZĄDZENIE NR 61/24

WÓJTA GMINY CZEREMCHA

z dnia 15 listopada 2024 r.

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czeremcha na lata 2025 -2031.

Na podstawie art 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2024r. poz 1465 z późn. 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 z późn. zm:) **Wójt Gminy zarządza, co następuje:**

§1. Ustala się Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czeremcha na lata 2025 -2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2031 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.

Wójt Gminy

Załącznik Nr 1

do Zarządzenia Nr 61/24 Wójta Gminy Czeremcha

z dnia 15 listopada 2024r.

PROJEKT

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

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czeremcha na lata 2025 – 2031.

Na podstawie art. 18 ust 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art 226, art. 227, art 228, art. 229, art.232, art. 230 ust. 6 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 2025 – 2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2031, 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 XLVI/285/23 Rady Gminy Czeremcha z dnia 28 grudnia 2023r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czeremcha na lata 2024 – 2030.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2025r.

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 61/24
z dnia 2024-11-15

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
2025	36 861 244,60	19 339 268,58	8 261 114,30	58 938,66	2 599 921,72	2 794 212,94	5 625 080,96	2 310 000,00	17 521 976,02	50 000,00	17 387 023,98
2026	21 500 000,00	19 500 000,00	8 300 000,00	90 000,00	2 600 000,00	2 800 000,00	5 710 000,00	2 310 000,00	2 000 000,00	40 000,00	1 960 000,00
2027	21 880 000,00	19 880 000,00	8 400 000,00	100 000,00	2 800 000,00	3 000 000,00	5 580 000,00	2 350 000,00	2 000 000,00	50 000,00	1 950 000,00
2028	21 915 900,00	19 915 900,00	8 500 000,00	100 000,00	3 000 000,00	3 200 000,00	5 115 900,00	2 400 000,00	2 000 000,00	50 000,00	1 950 000,00
2029	22 300 000,00	20 300 000,00	8 600 000,00	110 000,00	3 100 000,00	3 300 000,00	5 190 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	50 000,00	1 950 000,00
2030	22 700 000,00	20 700 000,00	8 700 000,00	110 000,00	3 200 000,00	3 300 000,00	5 390 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	50 000,00	1 950 000,00
2031	23 010 000,00	21 010 000,00	8 800 000,00	110 000,00	3 300 000,00	3 400 000,00	5 400 000,00	2 600 000,00	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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	37 206 481,80	18 389 757,51	9 829 494,00	0,00	0,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	18 816 724,29	8 738 011,00	0,00
2026	20 000 000,00	18 000 000,00	9 200 000,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2027	20 380 000,00	18 380 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2028	20 415 900,00	18 415 900,00	9 700 000,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2029	20 700 000,00	18 700 000,00	9 800 000,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2030	21 100 000,00	19 100 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2031	22 410 000,00	20 000 000,00	10 300 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 410 000,00	2 410 000,00	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
2025	-345 237,20	0,00	1 755 237,20	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	655 237,20	345 237,20
2026	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	600 000,00	600 000,00	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
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	1 500 000,00	1 500 000,00	935 454,00	0,00	935 454,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	935 454,00	0,00	935 454,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	935 454,00	0,00	935 454,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	794 528,00	0,00	794 528,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	443 454,00	0,00	443 454,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	560 730,00	0,00	560 730,00

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	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 300 000,00	0,00	949 511,07	1 604 748,27
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 800 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 300 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 010 000,00	1 010 000,00

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
2025	7,87%	8,47%	x	11,94%	13,54%	TAK	TAK
2026	5,90%	11,54%	x	11,08%	11,77%	TAK	TAK
2027	5,71%	11,26%	x	10,77%	11,46%	TAK	TAK
2028	5,53%	11,13%	x	10,78%	11,47%	TAK	TAK
2029	6,62%	11,29%	x	10,89%	11,58%	TAK	TAK
2030	8,37%	10,92%	x	9,42%	10,11%	TAK	TAK
2031	1,07%	6,59%	x	8,49%	9,18%	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
2025	236 901,50	236 901,50	211 964,50	0,00	0,00	0,00	249 370,00	249 370,00	211 964,50
2026	135 852,00	135 852,00	121 551,87	0,00	0,00	0,00	143 002,20	143 002,20	121 551,87
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
2031	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
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	0,00	0,00	0,00	18 887 297,00	322 186,00	18 565 111,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	252 226,20	252 226,20	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
2031	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	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 spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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	Wydatki bieżące podlegające 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	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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
2025	1 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	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 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 61/24
z dnia 2024-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 135 201,00	18 887 297,00	252 226,20	0,00	0,00	25 135 201,00
1.a	- wydatki bieżące				690 284,00	322 186,00	252 226,20	0,00	0,00	690 284,00
1.b	- wydatki majątkowe				24 444 917,00	18 565 111,00	0,00	0,00	0,00	24 444 917,00
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:				508 244,00	249 370,00	143 002,20	0,00	0,00	508 244,00
1.1.1	- wydatki bieżące				508 244,00	249 370,00	143 002,20	0,00	0,00	508 244,00
1.1.1.1	PROGRAM TELEOPIEKI DOMOWE WSPARCIE POITYKI SENIORRALNEJ ORAZ OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIAMI -	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CZEREMSZE	2024	2026	508 244,00	249 370,00	143 002,20	0,00	0,00	508 244,00
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				24 626 957,00	18 637 927,00	109 224,00	0,00	0,00	24 626 957,00
1.3.1	- wydatki bieżące				182 040,00	72 816,00	109 224,00	0,00	0,00	182 040,00
1.3.1.1	PLANY OGÓLNE - SPORZADZENIE PLANÓW OGÓLNYCH	CZEREMCHA	2024	2026	182 040,00	72 816,00	109 224,00	0,00	0,00	182 040,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 444 917,00	18 565 111,00	0,00	0,00	0,00	24 444 917,00
1.3.2.1	Przebudowa infrastruktury drogowej na terenie gminy Czeremcha - Przebudowa dróg i zakup sprzętu do utrzymania	CZEREMCHA	2024	2025	6 482 209,00	6 415 789,00	0,00	0,00	0,00	6 482 209,00
1.3.2.2	Remont i przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Czeremcha zniszczonych w wyniku działań związanych z ochroną granicy państwa - Przebudowa i nakładki dróg	CZEREMCHA	2024	2025	5 989 790,00	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	5 989 790,00
1.3.2.3	Budowa zaplecza sportowo-rekreacyjnego na stadionie gminnym w Czeremsze - baza sportowa i zaplecze treningowe	CZEREMCHA	2024	2025	2 238 827,00	2 222 222,00	0,00	0,00	0,00	2 238 827,00
1.3.2.4	PRZEBUDOWA INFRASTRUKTURY DROGOWEJ NA TERENIE CZEREMCHY -	CZEREMCHA	2024	2025	9 734 091,00	4 027 100,00	0,00	0,00	0,00	9 734 091,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr ... Rady Gminy Czeremcha
z dnia grudnia 2024 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy
Finansowej
Gminy Czeremcha na lata 2025-2031.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czeremcha została sporządzona na lata 2025 - 2031 tj. na okres spłaty zaciągniętych przez gminę kredytów oraz kredytu planowanego zaciągnięcia w 2025r.

Prognoza sporządzona została zgodnie z wielkościami zakładanymi w projekcie budżetu na 2025r, 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 2025 r. zgodnie z pismem Ministra Finansów,
- b) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - wartość przyjęta do budżetu na 2025 r. na podstawie pisma Ministra Finansów ,
- c) podatki i opłaty :
 - podatek od nieruchomości we wszystkich latach Prognozy przyjęty został w przedziale od 2 310 000,00 zł do 2 600 000,00 zł wobec planowanej do wykonania w 2024r. kwoty 2 182 225,00 zł. Od 2025r. podatki: od środków transportowych, czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych i opłat: targowej, opłaty za gospodarowanie odpadami, opłaty skarbowej, opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, zajęcie pasa drogowego, umieszczenie przyłącza w pasie drogi, przeszacowano wskaźnikami MF.
- d) subwencję ogólną - na 2025 r. ujęto w wartości określonej przez Ministerstwo Finansów,
- e) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące ujęto w 2025r. 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 2025 r. dotacje na zadania inwestycyjne w wysokości 17 545 028,82 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 2024 - 2031

LP	DOCHODY OGÓŁEM	DOCHODY MAJĄTKOWE	udział dochodów majątkowych w dochodach ogółem (%)
1	2	3	4
2025	36 861 244,60	17 595 028,82	47,73
2026	21 500 000,00	2 000 000,00	9,3
2027	21 880 000,00	2 000 000,00	9,14
2028	21 915 900,00	2 000 000,00	9,13
2029	22 300 000,00	2 000 000,00	8,97
2030	22 700 000,00	2 000 000,00	8,81
2031	23 010 000,00	2 000 000,00	8,69

Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w 2025r. obejmują wpływy ze sprzedaży działek gminnych. Dochody ze sprzedaży majątku od 2025r. 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 2025 r. są planowane:

Wydatki na obsługę długu są planowane w wysokości wyższej niż w 2024 r. Planowany przez gminę Czeremcha do zaciągnięcia kredyt w wysokości 1 100 000,00 zł będzie uruchomiony w III kwartale 2025 r.

Wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, na 2025 rok przyjęte zostały przy uwzględnieniu podwyżki minimalnego wynagrodzenia od stycznia 2025 r. oraz z uwzględnieniem zasad wynagradzania zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 25 października 2021 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych.(Dz. U. z 2024 r.

poz. 1638), a także zaplanowanych do wypłaty odpraw i nagród jubileuszowych.

IV. Wydatki majątkowe

a) wydatki majątkowe planowane w 2025 r. na zadania inwestycyjne opiewają na ogólną kwotę 18 816 724,29 zł, z czego:

- dwa zadania zostaną sfinansowane w ramach funduszu sołeckiego;
- cztery zadania inwestycyjne są realizowane z udziałem środków z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych / przebudowa i remont dróg gminnych oraz budowa zaplecza sportowo-rekreacyjnego na stadionie gminnym/.
- jedno zadanie zostanie sfinansowane przez Naukową i Akademicką Sieć Komputerową
- pozostałe zostaną sfinansowane ze środków własnych, ze sprzedaży mienia / modernizacja przepompowni ścieków, zakup pompy do przepompowni oraz montaż klimatyzacji /.

V. Przychody budżetu - Zaplanowano w wysokości 1 755 237,20 zł z czego: wolne środki jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku budżetu gminy w wysokości 655 237,20zł oraz kredyt w wysokości 1 100 000,00 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 :

2025r. - spłata 1 410 000 zł pozostanie do spłaty 8 300 000,00 zł
2026r. - spłata 1 500 000 zł pozostanie do spłaty 6 800 000,00 zł
2027r. - spłata 1 500 000 zł pozostanie do spłaty 5 300 000,00 zł
2028r. - spłata 1 500 000 zł pozostanie do spłaty 3 800 000,00 zł
2029r. - spłata 1 600 000 zł. pozostanie do spłaty 2 200 000,00 zł
2030r. - spłata 1 600 000 zł. pozostanie do spłaty 600 000,00 zł
2031r. – spłata 600 000,00zł 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 2025 r. planowany jest deficyt w kwocie 345 237,20zł.

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 2025r. wystąpi zadłużenie wyłącznie z tytułu kredytów bankowych w kwocie 8 300 000,00 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. Wykaz przedsięwzięć do WPF.

W załączniku Nr 2 do WPF ujęte są wydatki na przedsięwzięcia wieloletnie:

Bieżące:

1. Program teleopieki domowej – program wsparcia polityki senioralnej oraz osób z niepełnosprawnościami;
2. Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Czeremcha.

Majątkowe:

1. Przebudowa infrastruktury drogowej na terenie gminy Czeremcha - przebudowa dróg i zakup sprzętu do utrzymania czystości.
2. Remont i przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Czeremcha zniszczonych w wyniku działań związanych z ochroną granicy państwa.
3. Budowa zaplecza sportowo - rekreacyjnego na stadionie gminnym w Czeremsze - baza sportowa i zaplecze treningowe.
4. Przebudowa dróg na terenie gminy Czeremcha.

Limity wydatków na poszczególne lata są zgodne z zawartymi umowami.

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.