

ZARZĄDZENIE NR 173/2024
WÓJTA GMINY DĄBROWA BISKUPIA
z dnia 31 grudnia 2024r.

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2024 – 2035**

Na podstawie art. 232 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2024r. poz. 1530 z późn. zm.1)) zarządzam, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr LVIII/427/2023 Rady Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 20 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2024-2035, zmienionej uchwałą Nr LIX/447/2024 Rady Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 26 lutego 2024r., uchwałą Nr LX/455/2024 Rady Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 27 marca 2024r., uchwałą Nr LXI/457/2024 Rady Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 19 kwietnia 2024r., uchwałą Nr II/12/2024 Rady Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 29 maja 2024r., uchwałą Nr IV/24/2024 Rady Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 26 czerwca 2024r., uchwałą Nr V/30/2024 Rady Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 23 września 2024r., zarządzeniem Nr 124/2024 Wójta Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 30 września 2024r., uchwałą Nr VI/34/2024 Rady Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 29 października 2024r., uchwałą Nr VII/43/2024 Rady Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 27 listopada 2024r., uchwałą Nr VIII/45/2024 Rady Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 19 grudnia 2024r. zmienia się załącznik Nr 1, który otrzymuje brzmienie jak załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Szczegółowe informacje odnośnie danych zawartych w załączniku zostały przedstawione w załączonych objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2024- 2035 stanowiących integralną część zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

1) Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2024r. poz. 1572, poz. 1717 i poz. 1756.

Uzasadnienie
do zarządzenia Nr 173/2024
Wójta Gminy Dąbrowa Biskupia
z dnia 31 grudnia 2024r.

Zmiany w uchwale Nr LVIII/427/2023 Rady Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 20 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2024 – 2035 podyktowane są koniecznością zachowania zgodności WPF z uchwałą budżetową. Wprowadzono zatem zmiany w zakresie planu dochodów i wydatków.

Szczegółowe informacje odnośnie danych zawartych w załączniku zostały przedstawione w załączonych objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2024- 2035.

Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy nie uległ zmianie i stanowi deficyt w kwocie 205 036,08 zł, przy czym na budżecie bieżącym jest to deficyt operacyjny w kwocie 748 640,35 zł, natomiast na budżecie majątkowym to nadwyżka w kwocie 543 604,27 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 141 306,65 zł oraz przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 63 729,43 zł.

Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych stanowią kwotę 3 261 970,92 zł. W 2024 roku do przychodów budżetu gminy wprowadzono kwotę 556 278,24 zł, którą planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów. Pozostała kwota wolnych środków 2 705 692,68 zł zostanie wprowadzona do przychodów budżetu gminy w 2025 roku.

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 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 173/2024
z dnia 2024-12-31

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	
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 2017	22 885 835,92	22 391 891,73	1 798 397,00	33 113,81	6 133 067,00	8 926 985,53	5 500 328,39	2 171 913,05	493 944,19	100 576,42	392 044,83	
Wykonanie 2018	27 072 653,61	24 893 852,70	2 140 995,00	6 799,03	7 591 368,00	9 115 870,42	6 038 820,25	2 585 717,52	2 178 800,91	155 883,71	2 022 917,20	
Wykonanie 2019	29 778 322,47	27 640 060,86	2 457 833,00	10 089,99	8 394 101,00	10 699 465,18	6 078 571,69	2 422 887,98	2 138 261,61	344 154,75	1 793 925,16	
Wykonanie 2020	30 867 668,72	29 329 453,80	2 307 304,00	10 958,64	8 490 045,00	11 837 795,54	6 683 350,62	2 481 567,30	1 538 214,92	103 487,73	1 434 690,85	
Wykonanie 2021	35 100 792,35	31 579 429,09	2 804 760,00	11 315,91	9 674 317,00	11 636 335,93	7 452 700,25	2 630 958,02	3 521 363,26	9 711,15	3 511 652,11	
Wykonanie 2022	40 052 887,39	37 058 485,42	5 312 781,57	13 730,00	9 631 358,00	13 858 757,96	8 241 857,89	2 692 808,12	2 994 401,97	81 278,85	2 913 123,12	
Plan 3 kw. 2023	36 797 485,67	32 766 645,22	2 447 852,00	18 267,00	12 284 318,00	5 758 568,24	12 257 639,98	3 150 000,00	4 030 840,45	122 000,00	3 908 840,45	
Wykonanie 2023	37 058 624,69	31 137 790,78	2 447 852,00	18 267,00	12 486 610,20	6 993 486,83	9 191 574,75	2 982 130,36	5 920 833,91	119 497,26	5 801 336,65	
2024	41 532 421,58	37 453 287,31	3 544 821,00	28 841,00	15 527 679,00	9 216 208,69	9 135 737,62	3 149 000,00	4 079 134,27	405 840,00	3 669 494,27	
2025	47 288 588,00	33 292 600,00	3 315 000,00	30 030,00	13 968 000,00	6 356 570,00	9 623 000,00	3 280 000,00	13 995 988,00	205 000,00	13 790 988,00	
2026	41 554 378,00	34 010 678,00	3 417 765,00	30 960,00	14 401 008,00	6 345 825,00	9 815 120,00	3 381 680,00	7 543 700,00	0,00	7 542 700,00	
2027	38 808 055,00	34 808 055,00	3 503 209,00	31 735,00	14 761 033,00	6 451 580,00	10 060 498,00	3 466 222,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	
2028	35 678 257,00	35 678 257,00	3 590 790,00	32 528,00	15 130 059,00	6 612 870,00	10 312 010,00	3 552 878,00	0,00	0,00	0,00	
2029	36 570 213,00	36 570 213,00	3 680 560,00	33 343,00	15 508 310,00	6 778 190,00	10 569 810,00	3 641 700,00	0,00	0,00	0,00	
2030	37 484 468,00	37 484 468,00	3 772 573,00	34 175,00	15 896 019,00	6 947 646,00	10 834 055,00	3 732 840,00	0,00	0,00	0,00	
2031	38 421 580,00	38 421 580,00	3 866 887,00	35 030,00	16 293 418,00	7 121 337,00	11 104 908,00	3 826 060,00	0,00	0,00	0,00	
2032	39 382 120,00	39 382 120,00	3 963 560,00	35 905,00	16 700 755,00	7 299 370,00	11 382 530,00	3 921 700,00	0,00	0,00	0,00	
2033	40 366 672,00	40 366 672,00	4 062 649,00	36 802,00	17 118 274,00	7 481 854,00	11 667 093,00	4 019 750,00	0,00	0,00	0,00	

za organ wykonawczy Marcin Filipiak

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.01.08

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	
2034	41 375 840,00	41 375 840,00	4 164 215,00	37 725,00	17 546 230,00	7 668 900,00	11 958 770,00	4 120 250,00	0,00	0,00	0,00	
2035	42 410 235,00	42 410 235,00	4 268 320,00	38 665,00	17 984 885,00	7 860 623,00	12 257 742,00	4 223 250,00	0,00	0,00	0,00	

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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					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 2017	22 572 020,13	21 596 926,35	8 175 613,44	0,00	0,00	66 137,37	0,00	0,00	0,00	975 093,78	975 093,78	60 000,00	
Wykonanie 2018	28 747 569,80	22 942 620,44	8 943 690,78	0,00	0,00	69 934,39	0,00	0,00	0,00	5 804 949,36	5 804 949,36	0,00	
Wykonanie 2019	28 359 797,45	25 631 802,58	9 315 469,61	0,00	0,00	149 183,46	0,00	0,00	0,00	2 727 994,87	2 727 994,87	0,00	
Wykonanie 2020	30 967 769,76	27 762 845,35	9 940 762,97	0,00	0,00	101 463,33	0,00	0,00	0,00	3 204 924,41	3 204 924,41	10 746,43	
Wykonanie 2021	31 974 457,08	30 305 164,81	11 880 814,36	0,00	0,00	77 052,17	0,00	0,00	0,00	1 669 292,27	1 669 292,27	6 000,00	
Wykonanie 2022	38 137 964,84	33 815 174,28	12 828 755,61	0,00	0,00	220 861,98	0,00	0,00	0,00	4 322 790,56	4 322 790,56	10 000,00	
Plan 3 kw. 2023	41 253 270,15	33 985 824,21	14 910 293,48	0,00	0,00	301 000,00	0,00	0,00	0,00	7 267 445,94	7 267 445,94	36 000,00	
Wykonanie 2023	39 596 130,48	31 043 294,86	14 079 825,56	0,00	0,00	247 807,14	0,00	0,00	0,00	8 552 835,62	8 552 835,62	28 453,30	
2024	41 737 457,66	38 201 927,66	18 434 158,18	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	3 535 530,00	3 535 530,00	752 000,00	
2025	47 644 810,48	32 430 322,48	16 907 395,00	0,00	0,00	295 000,00	0,00	0,00	0,00	15 214 488,00	15 214 488,00	0,00	
2026	41 053 754,48	32 727 054,48	17 363 894,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	8 326 700,00	8 326 700,00	0,00	
2027	38 307 431,48	33 544 431,48	17 867 448,00	0,00	0,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00	4 763 000,00	4 763 000,00	0,00	
2028	35 184 086,13	34 406 086,13	18 385 604,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	778 000,00	778 000,00	0,00	
2029	36 205 442,55	35 280 442,55	18 918 787,00	0,00	0,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	925 000,00	925 000,00	0,00	
2030	37 126 150,20	36 286 150,20	19 467 431,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00	
2031	38 252 898,20	37 202 898,20	20 031 980,00	0,00	0,00	265 000,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	
2032	39 213 438,20	38 113 438,20	20 592 880,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	
2033	40 204 442,85	39 174 442,85	21 169 480,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	
2034	41 207 158,20	40 147 158,20	21 762 230,00	0,00	0,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	
2035	42 235 100,55	41 175 100,55	22 371 570,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					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 2017	313 815,79	0,00	1 018 244,43	374 912,00	0,00	0,00	0,00	643 332,43	0,00
Wykonanie 2018	-1 674 916,19	0,00	3 588 112,35	3 034 919,91	1 674 916,19	0,00	0,00	553 192,44	0,00
Wykonanie 2019	1 418 525,02	0,00	1 509 884,16	0,00	0,00	0,00	0,00	1 509 884,16	0,00
Wykonanie 2020	-100 101,04	0,00	2 555 649,54	0,00	0,00	885 090,37	100 101,04	1 670 559,17	0,00
Wykonanie 2021	3 126 335,27	0,00	2 094 119,50	0,00	0,00	626 380,40	0,00	1 467 739,10	0,00
Wykonanie 2022	1 914 922,55	0,00	4 652 562,90	0,00	0,00	1 228 882,86	0,00	3 423 680,04	0,00
Plan 3 kw. 2023	-4 455 784,48	0,00	4 982 570,20	1 429 182,32	1 429 182,32	1 348 210,28	1 348 210,28	2 205 177,60	1 678 391,88
Wykonanie 2023	-2 537 505,79	0,00	6 921 911,13	929 182,32	929 182,32	3 133 154,49	504 052,90	2 859 574,32	1 104 270,57
2024	-205 036,08	0,00	761 314,32	0,00	0,00	205 036,08	205 036,08	556 278,24	0,00
2025	-356 222,48	0,00	912 500,00	912 500,00	356 222,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	500 623,52	500 623,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	500 623,52	500 623,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	494 170,87	494 170,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	364 770,45	364 770,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	358 317,80	358 317,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	168 681,80	168 681,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	168 681,80	168 681,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	162 229,15	162 229,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	168 681,80	168 681,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	175 134,45	175 134,45	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	778 867,78	778 867,78	374 912,00	374 912,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	403 312,00	403 312,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	403 280,00	403 280,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	361 429,00	361 429,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	567 891,87	567 891,87	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	564 105,72	564 105,72	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	526 785,72	526 785,72	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	526 785,72	526 785,72	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	556 278,24	556 278,24	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	556 277,52	556 277,52	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	500 623,52	500 623,52	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	500 623,52	500 623,52	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	494 170,87	494 170,87	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	364 770,45	364 770,45	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	358 317,80	358 317,80	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	168 681,80	168 681,80	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	168 681,80	168 681,80	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	162 229,15	162 229,15	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	168 681,80	168 681,80	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	175 134,45	175 134,45	0,00	0,00	0,00

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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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:								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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	2 124 673,00	0,00	794 965,38	1 438 297,81
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	4 756 280,91	0,00	1 951 232,26	2 504 424,70
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	4 353 000,91	0,00	2 008 258,28	3 518 142,44
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 991 571,91	0,00	1 566 608,45	4 122 257,99
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 423 680,04	0,00	1 274 264,28	3 368 383,78
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 859 574,32	0,00	3 243 311,14	7 895 874,04
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 761 970,92	0,00	-1 219 178,99	2 334 208,89
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 261 970,92	0,00	94 495,92	6 087 224,73
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 705 692,68	0,00	-748 640,35	12 673,97
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 061 915,16	0,00	862 277,52	862 277,52
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 561 291,64	0,00	1 283 623,52	1 283 623,52
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 060 668,12	0,00	1 263 623,52	1 263 623,52
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 566 497,25	0,00	1 272 170,87	1 272 170,87
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 201 726,80	0,00	1 289 770,45	1 289 770,45
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	843 409,00	0,00	1 198 317,80	1 198 317,80
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	674 727,20	0,00	1 218 681,80	1 218 681,80
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	506 045,40	0,00	1 268 681,80	1 268 681,80
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	343 816,25	0,00	1 192 229,15	1 192 229,15
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	175 134,45	0,00	1 228 681,80	1 228 681,80
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 235 134,45	1 235 134,45

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
Wykonanie 2017	0,00%	x	8,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	13,95%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	12,60%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	7,36%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	15,35%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-3,26%	-2,80%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	1,65%	2,14%	x	x	x	x
2024	2,93%	-2,62%	-1,18%	9,61%	10,32%	TAK	TAK
2025	3,16%	5,74%	x	8,30%	9,01%	TAK	TAK
2026	2,86%	5,88%	x	6,42%	7,13%	TAK	TAK
2027	2,77%	5,46%	x	5,72%	6,42%	TAK	TAK
2028	2,66%	5,34%	x	4,79%	5,49%	TAK	TAK
2029	2,15%	5,25%	x	4,51%	5,21%	TAK	TAK
2030	2,06%	4,81%	x	3,11%	3,81%	TAK	TAK
2031	1,39%	4,74%	x	4,27%	4,27%	TAK	TAK
2032	1,34%	4,76%	x	5,32%	5,32%	TAK	TAK
2033	1,25%	4,39%	x	5,18%	5,18%	TAK	TAK
2034	1,23%	4,37%	x	4,96%	4,96%	TAK	TAK
2035	1,20%	4,27%	x	4,81%	4,81%	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 7-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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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
Wykonanie 2017	7 485,77	7 485,77	7 485,77	374 912,00	374 912,00	374 912,00	122 892,45	122 892,45	99 852,45
Wykonanie 2018	41 585,93	41 585,93	41 585,93	496 117,20	496 117,20	496 117,20	65 552,34	65 552,34	40 592,34
Wykonanie 2019	683 109,03	683 109,03	682 752,21	808 351,59	808 351,59	808 351,59	353 049,37	353 049,37	311 536,94
Wykonanie 2020	799 299,94	799 299,94	777 763,88	928 931,33	928 931,33	928 931,33	1 166 461,86	1 166 461,86	1 053 450,17
Wykonanie 2021	425 344,96	425 344,96	415 458,85	955 454,69	955 454,69	866 160,04	528 868,46	528 868,46	484 890,30
Wykonanie 2022	430 286,05	430 286,05	424 563,10	206 820,00	206 820,00	198 331,20	434 315,07	434 315,07	394 221,16
Plan 3 kw. 2023	6 247,61	6 247,61	5 618,81	75 381,00	75 381,00	74 437,80	45 214,92	45 214,92	36 634,75
Wykonanie 2023	4 780,46	4 780,46	4 321,12	6 000,00	6 000,00	5 056,80	49 707,66	49 707,66	42 210,81
2024	464 585,83	464 585,83	425 085,27	511 243,87	511 243,87	470 372,87	204 091,55	204 091,55	173 547,24
2025	79 498,00	79 498,00	71 129,79	0,00	0,00	0,00	468 628,93	468 628,93	385 960,74
2026	54 352,20	54 352,20	54 112,52	0,00	0,00	0,00	106 281,80	106 281,80	103 945,84
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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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 2017	589 206,37	589 206,37	374 912,00	600 004,30	487 237,30	112 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	970 546,37	970 546,37	522 228,64	342 978,95	327 518,95	15 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 393 477,48	1 393 477,48	1 047 422,14	1 527 210,33	1 427 210,33	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 867 101,93	1 867 101,93	1 512 010,64	6 559 189,55	3 046 263,55	3 512 926,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	4 037 118,78	1 804 826,90	2 232 291,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	100 216,77	100 216,77	100 216,77	4 694 244,48	1 305 117,02	3 389 127,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	261 856,61	261 856,61	166 549,83	5 546 394,78	198 069,78	5 348 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	470 715,40	470 715,40	381 354,70	7 825 557,11	181 850,61	7 643 706,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 791 185,59	232 155,59	2 559 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 227 058,00	2 227 058,00	2 186 187,00	13 744 509,37	645 951,37	13 098 558,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	8 504 943,02	225 243,02	8 279 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 115 200,00	115 200,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	115 200,00	115 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	115 200,00	115 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	115 200,00	115 200,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata 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 poręczeń i gwarancji ^X					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	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	
Wykonanie 2017	778 867,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	403 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	403 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	361 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	64 668,95	
Wykonanie 2021	567 891,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	2 705,50	
Wykonanie 2022	564 105,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	11 461,13	
Plan 3 kw. 2023	526 785,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	526 785,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	10 166,53	
2024	556 278,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	556 277,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	409 373,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	409 373,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	402 920,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	273 520,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	267 067,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	77 431,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	77 431,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	70 979,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	77 431,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	83 884,45	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.

OBJAŚNIENIA ZMIAN DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY DĄBROWA BISKUPIA NA LATA 2024-2035

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2024-2035 jest odzwierciedleniem kierunków i planów rozwoju gminy, przy uwzględnieniu możliwości finansowych. Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową, zwaną dalej WPF, obejmuje okres, na jaki przyjęto limity wydatków, określone dla każdego przedsięwzięcia ujętego w dokumencie, ponadto obejmuje prognozę kwoty długu, stanowiącą część WPF, odzwierciedla wskaźniki zadłużenia na przestrzeni 12 najbliższych lat, tj. w okresie czasu, na który zaciągnięto lub zamierza się zaciągnąć zobowiązania oraz przewidywaną spłatę tych zobowiązań.

Prognoza danych obejmuje budżet Gminy Dąbrowa Biskupia w rozumieniu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetowych. Podejście to pozwala na pełną ocenę sytuacji finansowej JST w ujęciu przepływów finansowych.

W załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrowa Biskupia na lata 2024-2035 zostały wprowadzone zmiany w związku z koniecznością utrzymania zgodności z treścią uchwały budżetowej na 2024 rok.

1. Dochody ogółem budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia w 2024 roku uległy zwiększeniu o łączną kwotę 2 447,44 zł i plan po zmianach wynosi ogółem 41 532 421,58 zł.

Wprowadzone zmiany dotyczą dochodów bieżących zwiększenie ogółem o kwotę 2 447,44zł, w tym zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

2. Wydatki budżetu gminy uległy zwiększeniu o łączną kwotę 2 447,44 zł. Plan po zmianach wynosi 41 737 457,66 zł.

W zakresie wydatków planowanych na 2024 rok dokonano zmian wydatków bieżących, które uległy zwiększeniu ogółem o kwotę 2 447,44 zł, w tym zwiększenie o kwotę 5 255,79 zł z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych.

Po wprowadzonych zmianach w planie dochodów i wydatków planowany wynik budżetu gminy nie uległ zmianie i stanowi deficyt w kwocie 205 036,08 zł, przy czym na budżecie bieżącym jest to deficyt operacyjny w kwocie 748 640,35 zł, natomiast na budżecie majątkowym to nadwyżka w kwocie 543 604,27 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 141 306,65 zł oraz przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 63 729,43 zł.

Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych stanowią kwotę 3 261 970,92 zł. W 2024 roku do przychodów budżetu gminy wprowadzono kwotę 556 278,24 zł, którą planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów. Pozostała kwota wolnych środków 2 705 692,68 zł zostanie wprowadzona do przychodów budżetu gminy w 2025 roku.

Powyższe zmiany nie spowodowały zmiany przychodów budżetu (poz. 4) i przychody w 2024 roku stanowią kwotę 761 314,32 zł, na które składają się:

1. przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 63 729,43 zł, które stanowią środki z ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w kwocie 55 644,97, w tym kwota 33 414,20 zł pochodzi z tytułu opłat

od napojów alkoholowych w opakowaniach jednostkowych o ilości nominalnej napoju nieprzekraczającej 300 ml na realizację zadań, o których mowa w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz narkomanii oraz środki z ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. Prawo ochrony środowiska (tekst jedn. Dz. U. z 2022r. poz. 2556 z późn. zm.) w kwocie 8 084,46 zł na wydatki związane z finansowaniem zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej z środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska;

2. przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 556 278,24 zł, które planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów;
3. nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 141 306,65 zł, które planuje się przeznaczyć na pokrycie deficytu.

W związku z powyższym nie zmienia się kwota rozchodów budżetu i w 2024 roku kwota rozchodów budżetu stanowi kwotę 556 278,24 zł.

Kwota długu (poz. 6) nie zmienia się i stanowi kwotę 2 705 692,68 zł.

Zarówno stan jak i obsługa zadłużenia w relacji do prognozowanych dochodów bieżących Gminy pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie przekraczają relacji wynikającej z art.243 ustawy o finansach publicznych. Stan i obsługa zadłużenia będą utrzymywać się każdego roku na bezpiecznym poziomie tj. dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych poz. 8.1 < poz. 8.3.1 pozostaje spełniony.

Z Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika, że w latach 2025-2035 spełniona jest zasada z art. 242 ustawy o finansach publicznych, w której planowane dochody bieżące powiększone o przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w tych latach zaplanowano w wysokościach wyższych od wydatków bieżących (nadwyżka operacyjna).

Zgodnie z art. 6 ustawy z dnia 15 września 2022r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022r. poz. 1964) do ustalenia na lata 2023-2025 relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych czyli przychody z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Poza tym w latach 2022-2025 jednostki samorządu terytorialnego mogą w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, pod warunkiem, że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

W 2024 roku planowana różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi -748 640,35 zł, natomiast planowany deficyt operacyjny skorygowany o przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 63 729,43 zł, przychody jednostek samorządu terytorialnego z tytułu przychodów z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 556 278,24 zł oraz nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 141 306,65 zł, stanowi kwotę 12 673,97 zł.

Wysokość nadwyżki operacyjnej mówi o kondycji finansowej gminy i ma znaczny wpływ na obliczenie dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Ustalana na lata 2023-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów

określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Wskaźnik ten ogranicza możliwość zadłużenia się gminy. W każdym roku zostały zachowane wskaźniki spłaty zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.

W roku 2024 w pozycji 9.3.1.1 wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy zmniejsza się plan o kwotę 0,01 zł.