

UCHWAŁA NR 462/LXXVII/2024
RADY MIEJSKIEJ W DUBIECKU

z dnia 24 stycznia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Dubiecko na lata 2024-2045

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Rada Miejska w Dubiecku uchwala co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Dubiecko na lata 2024-2045, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta i Gminy Dubiecko, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Dubiecko do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

- 1) Zawieranych na czas nieokreślony w zakresie bieżącej działalności :
 - a) dostaw gazu z sieci gazowej,
 - b) usług dystrybucyjnych oraz przesyłowych energii elektrycznej,
 - c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.
- 2) Zawieranych na czas określony w zakresie bieżącej działalności do kwoty 3.000.000,00 zł.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Dubiecko do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Dubiecko do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

- 1) Zawieranych na czas nieokreślony w zakresie bieżącej działalności :
 - a) dostaw gazu z sieci gazowej,
 - b) usług dystrybucyjnych oraz przesyłowych energii elektrycznej,
 - c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.
- 2) Zawieranych na czas określony w zakresie bieżącej działalności do kwoty 100.000,00 zł.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Dubiecko.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Miejskiej w Dubiecku nr 384/LXV/2023 z dnia 25.01.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Dubiecko na lata 2023-2045 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Jacek Hendzel

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 7-letniej

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	77 217 793,00	51 814 589,00	3 996 537,00	8 882,00	28 539 542,00	11 068 549,00	8 201 079,00	2 125 500,00	25 403 204,00	993 400,00	24 409 804,00
2025	54 026 285,00	53 576 285,00	4 132 419,00	9 184,00	29 509 886,00	11 444 880,00	8 479 916,00	2 197 767,00	450 000,00	450 000,00	0,00
2026	55 337 149,00	55 237 149,00	4 260 524,00	9 469,00	30 424 692,00	11 799 671,00	8 742 793,00	2 265 898,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2027	56 994 264,00	56 894 264,00	4 388 340,00	9 753,00	31 337 433,00	12 153 661,00	9 005 077,00	2 333 875,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2028	58 587 304,00	58 487 304,00	4 511 214,00	10 026,00	32 214 881,00	12 493 964,00	9 257 219,00	2 399 224,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2029	60 107 975,00	60 007 975,00	4 628 506,00	10 287,00	33 052 468,00	12 818 807,00	9 497 907,00	2 461 604,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2030	61 608 175,00	61 508 175,00	4 744 219,00	10 544,00	33 878 780,00	13 139 277,00	9 735 355,00	2 523 144,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2031	63 084 372,00	62 984 372,00	4 858 080,00	10 797,00	34 691 871,00	13 454 620,00	9 969 004,00	2 583 699,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2032	64 533 012,00	64 433 012,00	4 969 816,00	11 045,00	35 489 784,00	13 764 076,00	10 198 291,00	2 643 124,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2033	66 014 972,00	65 914 972,00	5 084 122,00	11 299,00	36 306 049,00	14 080 650,00	10 432 852,00	2 703 916,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2034	66 014 972,00	65 914 972,00	5 084 122,00	11 299,00	36 306 049,00	14 080 650,00	10 432 852,00	2 703 916,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2035	66 014 972,00	65 914 972,00	5 084 122,00	11 299,00	36 306 049,00	14 080 650,00	10 432 852,00	2 703 916,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2036	66 014 972,00	65 914 972,00	5 084 122,00	11 299,00	36 306 049,00	14 080 650,00	10 432 852,00	2 703 916,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2037	66 014 972,00	65 914 972,00	5 084 122,00	11 299,00	36 306 049,00	14 080 650,00	10 432 852,00	2 703 916,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2038	66 014 972,00	65 914 972,00	5 084 122,00	11 299,00	36 306 049,00	14 080 650,00	10 432 852,00	2 703 916,00	100 000,00	100 000,00	0,00

2039	66 014 972,00	65 914 972,00	5 084 122,00	11 299,00	36 306 049,00	14 080 650,00	10 432 852,00	2 703 916,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2040	66 014 972,00	65 914 972,00	5 084 122,00	11 299,00	36 306 049,00	14 080 650,00	10 432 852,00	2 703 916,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2041	66 014 972,00	65 914 972,00	5 084 122,00	11 299,00	36 306 049,00	14 080 650,00	10 432 852,00	2 703 916,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2042	66 014 972,00	65 914 972,00	5 084 122,00	11 299,00	36 306 049,00	14 080 650,00	10 432 852,00	2 703 916,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2043	66 014 972,00	65 914 972,00	5 084 122,00	11 299,00	36 306 049,00	14 080 650,00	10 432 852,00	2 703 916,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2044	66 014 972,00	65 914 972,00	5 084 122,00	11 299,00	36 306 049,00	14 080 650,00	10 432 852,00	2 703 916,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2045	66 014 972,00	65 914 972,00	5 084 122,00	11 299,00	36 306 049,00	14 080 650,00	10 432 852,00	2 703 916,00	100 000,00	100 000,00	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	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	86 717 966,00	51 763 046,00	27 062 379,00	0,00	0,00	500 498,00	0,00	0,00	0,00	34 954 920,00	34 954 920,00	0,00
2025	53 349 085,00	52 599 162,00	27 441 252,00	0,00	0,00	461 638,00	0,00	0,00	0,00	749 923,00	749 923,00	0,00
2026	54 691 949,00	53 332 872,00	27 825 430,00	0,00	0,00	428 378,00	0,00	0,00	0,00	1 359 077,00	1 359 077,00	0,00
2027	56 409 064,00	53 963 043,00	28 173 248,00	0,00	0,00	397 243,00	0,00	0,00	0,00	2 446 021,00	2 446 021,00	0,00
2028	58 002 104,00	54 617 442,00	28 539 500,00	0,00	0,00	367 983,00	0,00	0,00	0,00	3 384 662,00	3 384 662,00	0,00
2029	59 522 775,00	55 280 570,00	28 910 514,00	0,00	0,00	338 723,00	0,00	0,00	0,00	4 242 205,00	4 242 205,00	0,00
2030	61 019 468,00	55 952 539,00	29 286 351,00	0,00	0,00	309 463,00	0,00	0,00	0,00	5 066 929,00	5 066 929,00	0,00
2031	62 696 372,00	56 622 339,00	29 652 430,00	0,00	0,00	283 725,00	0,00	0,00	0,00	6 074 033,00	6 074 033,00	0,00
2032	64 145 012,00	57 307 171,00	30 023 085,00	0,00	0,00	264 325,00	0,00	0,00	0,00	6 837 841,00	6 837 840,00	0,00
2033	65 626 972,00	57 998 807,00	30 398 374,00	0,00	0,00	242 925,00	0,00	0,00	0,00	7 628 165,00	7 628 165,00	0,00
2034	65 626 972,00	57 998 807,00	30 398 374,00	0,00	0,00	225 525,00	0,00	0,00	0,00	7 628 165,00	7 628 165,00	0,00
2035	65 626 972,00	57 998 807,00	30 398 374,00	0,00	0,00	206 125,00	0,00	0,00	0,00	7 628 165,00	7 628 165,00	0,00
2036	65 626 972,00	57 998 807,00	30 398 374,00	0,00	0,00	186 725,00	0,00	0,00	0,00	7 628 165,00	7 628 165,00	0,00
2037	65 626 972,00	57 998 807,00	30 398 374,00	0,00	0,00	167 325,00	0,00	0,00	0,00	7 628 165,00	7 628 165,00	0,00
2038	65 626 972,00	57 998 807,00	30 398 374,00	0,00	0,00	147 925,00	0,00	0,00	0,00	7 628 165,00	7 628 165,00	0,00
2039	65 626 972,00	57 998 807,00	30 398 374,00	0,00	0,00	128 525,00	0,00	0,00	0,00	7 628 165,00	7 628 165,00	0,00
2040	65 626 972,00	57 998 807,00	30 398 374,00	0,00	0,00	109 125,00	0,00	0,00	0,00	7 628 165,00	7 628 165,00	0,00
2041	65 626 972,00	57 998 807,00	30 398 374,00	0,00	0,00	89 725,00	0,00	0,00	0,00	7 628 165,00	7 628 165,00	0,00
2042	65 626 972,00	57 998 807,00	30 398 374,00	0,00	0,00	70 325,00	0,00	0,00	0,00	7 628 165,00	7 628 165,00	0,00
2043	65 626 972,00	57 998 807,00	30 398 374,00	0,00	0,00	50 925,00	0,00	0,00	0,00	7 628 165,00	7 628 165,00	0,00

2044	65 626 972,00	57 998 807,00	30 398 374,00	0,00	0,00	31 525,00	0,00	0,00	0,00	7 628 165,00	7 628 165,00	0,00
2045	65 626 972,00	57 998 807,00	30 398 374,00	0,00	0,00	12 125,00	0,00	0,00	0,00	7 628 165,00	7 628 165,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-9 500 173,00	0,00	10 297 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 297 373,00	9 500 173,00
2025	677 200,00	677 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	645 200,00	645 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	585 200,00	585 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	585 200,00	585 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	585 200,00	585 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	588 707,00	588 707,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2044	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	388 000,00	388 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	797 200,00	797 200,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	677 200,00	677 200,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	645 200,00	645 200,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	585 200,00	585 200,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	585 200,00	585 200,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	585 200,00	585 200,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	588 707,00	588 707,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00

2044	0,00	0,00	0,00	0,00	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	388 000,00	388 000,00	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:	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 wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 486 707,00	0,00	51 543,00	10 348 916,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 809 507,00	0,00	977 123,00	977 123,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 164 307,00	0,00	1 904 277,00	1 904 277,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 579 107,00	0,00	2 931 221,00	2 931 221,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 993 907,00	0,00	3 869 862,00	3 869 862,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 408 707,00	0,00	4 727 405,00	4 727 405,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 820 000,00	0,00	5 555 636,00	5 555 636,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 432 000,00	0,00	6 362 033,00	6 362 033,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 044 000,00	0,00	7 125 841,00	7 125 841,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 656 000,00	0,00	7 916 165,00	7 916 165,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 268 000,00	0,00	7 916 165,00	7 916 165,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 880 000,00	0,00	7 916 165,00	7 916 165,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 492 000,00	0,00	7 916 165,00	7 916 165,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	3 104 000,00	0,00	7 916 165,00	7 916 165,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	2 716 000,00	0,00	7 916 165,00	7 916 165,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	2 328 000,00	0,00	7 916 165,00	7 916 165,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	1 940 000,00	0,00	7 916 165,00	7 916 165,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	1 552 000,00	0,00	7 916 165,00	7 916 165,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	1 164 000,00	0,00	7 916 165,00	7 916 165,00
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	776 000,00	0,00	7 916 165,00	7 916 165,00

2044	x	x	x	x	0,00	0,00	388 000,00	0,00	7 916 165,00	7 916 165,00
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 916 165,00	7 916 165,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	3,18%	1,35%	3,79%	12,77%	12,77%	TAK	TAK
2025	2,70%	3,41%	x	11,00%	11,00%	TAK	TAK
2026	2,47%	5,37%	x	8,12%	8,12%	TAK	TAK
2027	2,20%	7,44%	x	7,10%	7,10%	TAK	TAK
2028	2,07%	9,21%	x	6,91%	6,91%	TAK	TAK
2029	1,96%	10,74%	x	6,93%	6,93%	TAK	TAK
2030	1,86%	12,13%	x	6,28%	6,28%	TAK	TAK
2031	1,36%	13,42%	x	7,09%	7,09%	TAK	TAK
2032	1,29%	14,59%	x	8,82%	8,82%	TAK	TAK
2033	1,22%	15,74%	x	10,41%	10,41%	TAK	TAK
2034	1,18%	15,71%	x	11,90%	11,90%	TAK	TAK
2035	1,15%	15,67%	x	13,08%	13,08%	TAK	TAK
2036	1,11%	15,63%	x	14,00%	14,00%	TAK	TAK
2037	1,07%	15,59%	x	14,70%	14,70%	TAK	TAK
2038	1,03%	15,56%	x	15,19%	15,19%	TAK	TAK
2039	1,00%	15,52%	x	15,50%	15,50%	TAK	TAK
2040	0,96%	15,48%	x	15,63%	15,63%	TAK	TAK
2041	0,92%	15,45%	x	15,59%	15,59%	TAK	TAK
2042	0,88%	15,41%	x	15,56%	15,56%	TAK	TAK
2043	0,85%	15,37%	x	15,52%	15,52%	TAK	TAK

2044	0,81%	15,33%	x	15,48%	15,48%	TAK	TAK
2045	0,77%	15,30%	x	15,45%	15,45%	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	3 957 004,00	3 957 004,00	3 957 004,00	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
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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	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 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
2024	5 188 934,00	5 188 934,00	3 957 004,00	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
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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza 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 ustawowemu 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:		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
2024	797 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	677 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	645 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	585 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	585 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	585 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	588 707,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2044	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2045	388 000,00	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

kwoty w zł

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

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Dubiecko na lata 2024-2045

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącymi się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Dubiecko zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Dubiecko jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i Gminy Dubiecko za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2045. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Dubiecko została przygotowana na lata 2024-2045.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta i Gminy Dubiecko wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Dubiecko, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1.dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2.dla lat 2025-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;
- 3.dla lat 2034-2045 przyjęto wartości bez indeksacji na poziomie roku 2033.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Miasta i Gminy Dubiecko.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły. Indeksacji nie poddano lat od 2034 do 2045 pozostawiono je na poziomie roku 2033.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1

– wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0

– wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$$

– waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$$

– waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$$

– waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

– współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Miasta i Gminy Dubiecko dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- 1.dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 2.dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- 3.subwencję ogólną;
- 4.dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 5.pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- 1.dochody ze sprzedaży majątku;
- 2.dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta i Gminy Dubiecko oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości (Uchwała Rady Gminy Dubiecko nr 267/XLIX/2021 z dnia 08.12.2021 r w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości) oraz zasób nieruchomości Miasta i Gminy Dubiecko, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 2 125 500,00 zł, co stanowi 101,36% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W kolejnych latach prognozy 2025-2033 zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. Prognozę na lata 2034-2045 nie poddano waloryzacji, pozostawiono na niezmiennym poziomie roku 2033.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy 2025-2033 wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej. Lata 2034-2045 nie poddano waloryzacji i pozostawiono na poziomie roku 2033.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy 2025-2033 założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej. W latach 2034-2045 nie dokonywano waloryzacji i pozostawiono te dochody na poziomie roku 2033.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 993 400,00 zł. Dochód ten Gmina planuje uzyskać m.in. ze sprzedaży sześciu lokali mieszkalnych o łącznej powierzchni 352 m², położonych w budynku mieszkalnym wielorodzinnym zlokalizowanym na działce o powierzchni 14 arów, w miejscowości Nienadowa. Każdy lokal posiada dodatkowo balkon o powierzchni 5,94 m². Lokale te wraz z gruntem zostały wycenione na podstawie analizy dotychczasowych aktów notarialnych dotyczących sprzedaży nieruchomości, w łącznej kwocie 633 400,00 zł. W 2023 roku Gmina dokonała niezbędnej modernizacji tych lokali, w celu możliwości ich sprzedaży.

Ponadto bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 24 409 804,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zaplanowanych zadań. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1., „Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Bachórzec (etap I) oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Winne-Podbukowina (etap II)” - łączna kwota **3 121 526,00 zł** – środki z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020;

1., „Budowa targowiska Miasta i Gminy Dubiecko „Mój rynek”” – kwota **835 478,00 zł** - środki z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020;

2., „Przebudowa dróg na terenie Miasta i Gminy Dubiecko” - kwocie **8 000 000,00 zł** - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych Nabór VIII;

3., „Utworzenie miejsc infrastruktury społecznej na terenie Miasta i Gminy Dubiecko” - kwota **980 000,00 zł** - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych Nabór VI PGR;

4., „Utworzenie infrastruktury turystycznej w miejscowości Wybrzeże” - kwota **1 568 000,00 zł** - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych Nabór VI PGR;

5., „Remont zabytkowych kaplic i nagrobków na terenie cmentarzy Miasta i Gminy Dubiecko” – kwota **392 800,00 zł** - środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nabór II;

6., „Rewitalizacja zabytkowego spichlerza w miejscowości Wybrzeże” - kwocie **1 470 000,00 zł** - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych Nabór III;

7., „Budowa pierwszej pełnowymiarowej hali sportowej na terenie Miasta i Gminy Dubiecko” - kwota **8 042 000,00 zł**, w tym:

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych Nabór II - kwota 5 445 000,00 zł,

- środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach programu Sportowa Polska – Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej – Edycja 2022 – kwota 2 597 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta i Gminy Dubiecko dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

8. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

- 1.wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 2.pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Miasta i Gminy Dubiecko oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	0,00%	0,00%	50,00%
inne	0,00%	50,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Miasta i Gminy Dubiecko wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 27 062 379,00 zł. W latach 2025-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej. Natomiast lata 2034-2045 pozostawiono na niezmiennym poziomie roku 2033.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Miasto i Gmina Dubiecko nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji. W związku z powyższym wydatki na obsługę długu nie zostały poddane indeksacji tak jak pozostałe wydatki bieżące, tylko zostały skalkulowane zgodnie z zapisami wynikającymi z zawartych umów. W związku z tym przyjęto odsetki od wykorzystanego kredytu w wysokości 5% w stosunku rocznym w całym okresie prognozowanym.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące w latach 2025-2033 zostały poddane indeksacji w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej. Lata 2034-2045 pozostawiono na niezmiennym poziomie roku 2033.

2.2. Wydatki majątkowe

W 2024 roku wydatki majątkowe zaplanowane w WPF Miasta i Gminy Dubiecko obejmują przede wszystkim wydatki inwestycyjne, na które Gmina pozyskała bezzwrotne dofinansowania na ich realizację tj.:

- „Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Bachórzec (etap I) oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Winne-Subbukowina (etap II)” - łączna wartość inwestycji **3 875 456,00 zł**;
- „Budowa targowiska Miasta i Gminy Dubiecko „Mój rynek”” – wartość zadania **1 313 478,00 zł**;
- „Przebudowa dróg na terenie Miasta i Gminy Dubiecko” – wartość zadania **8 918 044,00 zł**;
- „Utworzenie miejsc infrastruktury społecznej na terenie Miasta i Gminy Dubiecko” – wartość inwestycji **1 070 000,00 zł**;
- „Utworzenie infrastruktury turystycznej w miejscowości Wybrzeże” - wartość inwestycji **1 668 000,00 zł**;
- „Remont zabytkowych kaplic i nagrobków na terenie cmentarza Miasta i Gminy Dubiecko” – wartość **410 000,00 zł**;
- „Rewitalizacja zabytkowego spichlerza w miejscowości Wybrzeże” - wartość zadania **1 600 000,00 zł**;

- „Budowa pierwszej pełnowymiarowej hali sportowej na terenie Miasta i Gminy Dubiecko” – założona wartość inwestycji 17 162 277,00 zł – w 2023 r. zrealizowano część inwestycji na kwotę 8 175 835,00 zł, na 2024 zabezpieczono środki w wysokości **8 986 442,00 zł**.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Dubiecko w roku 2024 zostały zaplanowane także wydatki na wkład własny do następujących projektów inwestycyjnych:

- przebudowa dróg gminnych FOGR – kwota **100 000,00 zł**;
- "Budowa, przebudowa i remont infrastruktury turystycznej na terenie Związku gmin Turystycznych Pogórza Dynowskiego" – kwota **100 000,00 zł**;
- „Utworzenie Miejskiego Żłobka w Dubiecku” – kwota **500 000,00 zł**;
- "Niwelacja barier architektonicznych dla osób niepełnosprawnych i starszych w budynku UMiG w Dubiecku oraz MGOPS, USC" – kwota **268 000,00 zł**;
- "Cyberbezpieczny Samorząd" – kwota **168 000,00 zł**;
- "Integracyjny Rozwój Szkolnej infrastruktury: edukacja i innowacja w Gminie Dubiecko" - dotyczy rozbudowy i przebudowy szkoły w Nienadowej – kwota **450 000,00 zł**.

Na powyższe inwestycje zostały złożone wnioski o dofinansowanie, które zostały już rozstrzygnięte, bądź są w trakcie oceny.

Pozostałe wydatki majątkowe ujęte w roku 2024 WPF Miasta i Gminy Dubiecko to: budowa i modernizacja infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Miasta i Gminy Dubiecko, przebudowa mostu na rzece Śliwniczanka, utworzenie parkingu przy świetlicy w Iskani, kontynuacja modernizacji lokalu przy ul. Przemyskiej w Dubiecku oraz budowy ogrodzenia przy cmentarzu w Drohobyczce, modernizacja budynków OSP na terenie Gminy, końcowe wydatki w związku z realizacją projektu „Rozwój odnawialnych Źródeł Energii na terenie Gminy Dubiecko, Gminy Krzywca, Gminy Miejskiej Dynów i Gminy Bircza oraz budowa oświetlenia ulicznego.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -9 500 173,00 zł, a jego pokrycie planuje się z wolnych środków.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Dubiecko

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	77 217 793,00	86 717 966,00	-9 500 173,00
2025	54 026 285,00	53 349 085,00	677 200,00
2026	55 337 149,00	54 691 949,00	645 200,00
2027	56 994 264,00	56 409 064,00	585 200,00
2028	58 587 304,00	58 002 104,00	585 200,00
2029	60 107 975,00	59 522 775,00	585 200,00
2030	61 608 175,00	61 019 468,00	588 707,00
2031	63 084 372,00	62 696 372,00	388 000,00
2032	64 533 012,00	64 145 012,00	388 000,00
2033	66 014 972,00	65 626 972,00	388 000,00
2034	66 014 972,00	65 626 972,00	388 000,00
2035	66 014 972,00	65 626 972,00	388 000,00
2036	66 014 972,00	65 626 972,00	388 000,00
2037	66 014 972,00	65 626 972,00	388 000,00
2038	66 014 972,00	65 626 972,00	388 000,00
2039	66 014 972,00	65 626 972,00	388 000,00

2040	66 014 972,00	65 626 972,00	388 000,00
2041	66 014 972,00	65 626 972,00	388 000,00
2042	66 014 972,00	65 626 972,00	388 000,00
2043	66 014 972,00	65 626 972,00	388 000,00
2044	66 014 972,00	65 626 972,00	388 000,00
2045	66 014 972,00	65 626 972,00	388 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 10 297 373,00 zł. przychody Miasta i Gminy Dubiecko w 2024 r. obejmują w całości wolne środki.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Miasta i Gminy Dubiecko obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2045. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dubiecko

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2024	797 200,00
2025	677 200,00
2026	645 200,00
2027	585 200,00
2028	585 200,00
2029	585 200,00
2030	588 707,00
2031	388 000,00
2032	388 000,00
2033	388 000,00
2034	388 000,00
2035	388 000,00
2036	388 000,00
2037	388 000,00
2038	388 000,00
2039	388 000,00
2040	388 000,00
2041	388 000,00
2042	388 000,00
2043	388 000,00
2044	388 000,00
2045	388 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Dubiecko na lata 2024-2045, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 10 283 907,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 486 707,00 zł.

Tabela 6. Składniki długu na 31.12.2023

Kredyt BS Dynów 2015	+	200 000,00
Kredyt BS Dynów 2016	+	1 383 907,00
Kredyt konsolidacyjny 2016	+	8 700 000,00
Razem kredyty	=	10 283 907,00

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 7. Kwota długu na 31.12.2024 r. (poz. 6 WPF)

Kwota długu na 31.12.2022		11 081 107,00
Splata kredytów i pożyczek 2022	-	797 200,00
Kwota długu na 31.12.2023	=	10 283 907,00
Splata kredytów i pożyczek 2023	-	797 200,00
Kwota długu na 31.12.2024	=	9 486 707,00

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 22,30%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	9 486 707,00	42 536 640,00	22,30%
2025	8 809 507,00	42 581 405,00	20,69%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Miasto i Gmina Dubiecko zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Dubiecko

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	51 814 589,00	51 763 046,00	51 543,00	10 348 916,00
2025	53 576 285,00	52 599 162,00	977 123,00	977 123,00
2026	55 237 149,00	53 332 872,00	1 904 277,00	1 904 277,00
2027	56 894 264,00	53 963 043,00	2 931 221,00	2 931 221,00
2028	58 487 304,00	54 617 442,00	3 869 862,00	3 869 862,00
2029	60 007 975,00	55 280 570,00	4 727 405,00	4 727 405,00
2030	61 508 175,00	55 952 539,00	5 555 636,00	5 555 636,00
2031	62 984 372,00	56 622 339,00	6 362 033,00	6 362 033,00
2032	64 433 012,00	57 307 171,00	7 125 841,00	7 125 841,00
2033	65 914 972,00	57 998 807,00	7 916 165,00	7 916 165,00
2034	65 914 972,00	57 998 807,00	7 916 165,00	7 916 165,00
2035	65 914 972,00	57 998 807,00	7 916 165,00	7 916 165,00
2036	65 914 972,00	57 998 807,00	7 916 165,00	7 916 165,00
2037	65 914 972,00	57 998 807,00	7 916 165,00	7 916 165,00
2038	65 914 972,00	57 998 807,00	7 916 165,00	7 916 165,00
2039	65 914 972,00	57 998 807,00	7 916 165,00	7 916 165,00
2040	65 914 972,00	57 998 807,00	7 916 165,00	7 916 165,00
2041	65 914 972,00	57 998 807,00	7 916 165,00	7 916 165,00
2042	65 914 972,00	57 998 807,00	7 916 165,00	7 916 165,00
2043	65 914 972,00	57 998 807,00	7 916 165,00	7 916 165,00
2044	65 914 972,00	57 998 807,00	7 916 165,00	7 916 165,00

2045	65 914 972,00	57 998 807,00	7 916 165,00	7 916 165,00
------	---------------	---------------	--------------	--------------

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Dubiecko przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	3,18%	12,77%	TAK	12,77%	TAK
2025	2,70%	11,00%	TAK	11,00%	TAK
2026	2,47%	8,12%	TAK	8,12%	TAK
2027	2,20%	7,10%	TAK	7,10%	TAK
2028	2,07%	6,91%	TAK	6,91%	TAK
2029	1,96%	6,93%	TAK	6,93%	TAK
2030	1,86%	6,28%	TAK	6,28%	TAK
2031	1,36%	7,09%	TAK	7,09%	TAK
2032	1,29%	8,82%	TAK	8,82%	TAK
2033	1,22%	10,41%	TAK	10,41%	TAK
2034	1,18%	11,90%	TAK	11,90%	TAK
2035	1,15%	13,08%	TAK	13,08%	TAK
2036	1,11%	14,00%	TAK	14,00%	TAK
2037	1,07%	14,70%	TAK	14,70%	TAK
2038	1,03%	15,19%	TAK	15,19%	TAK
2039	1,00%	15,50%	TAK	15,50%	TAK
2040	0,96%	15,63%	TAK	15,63%	TAK
2041	0,92%	15,59%	TAK	15,59%	TAK
2042	0,88%	15,56%	TAK	15,56%	TAK
2043	0,85%	15,52%	TAK	15,52%	TAK
2044	0,81%	15,48%	TAK	15,48%	TAK
2045	0,77%	15,45%	TAK	15,45%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miast i Gmina Dubiecko spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

3.finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

·informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

V-ce Przewodniczący Rady Miejskiej w Dubiecku

Agata Chrobak