

ZARZĄDZENIE NR OR.II.0050.460.2022
WÓJTA GMINY DWIKOZY

z dnia 15 listopada 2022 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2037.

Na podstawie art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2022 roku poz.1634 z późn.zm.),

Wójt Gminy Dwikozy ustala co następuje:

§ 1.

Ustalić projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2037 wraz z wykazem planowanych do realizacji przedsięwzięć i objaśnieniami.

§ 2.

Przedłożyć wymieniony w § 1 dokument Regionalnej Izbie Obrachunkowej i Radzie Gminy celem zaopiniowania.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Dwikozy

Marek Łukaszek

**Uchwała Nr.....
Rady Gminy w Dwikozach**

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dwikozy na lata 2023-2037

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dwikozy na lata 2023-2037, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2

Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Dwikozy, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3.

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dwikozy na lata 2023-2037 zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§4.

I. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy (upoważnienie dotyczy także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych),
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 i 2,
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, nie powodujących zmiany wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.
- 5) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Dwikozy, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§5.

Traci moc Uchwała nr XXXVII/208/2022 Rady Gminy w Dwikozach z dnia 26 stycznia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dwikozy na lata 2022-2037 z późn. zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 roku.

WOJT

mgr inż. Marek Łukaszek

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1

z tego:																	
z tego:										w tym:							
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:										w tym:				
			1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	z tego:						
											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)	z podatku od nieruchomości	
Lp																	
Wykonanie 2016	31 139 785,90	30 487 499,63	3 048 438,00	25 078,15	10 845 259,00	11 569 634,27	4 999 090,21	2 778 203,91	652 286,27	0,00	1,2.1	1,2.2					
Wykonanie 2017	32 646 320,57	32 288 606,20	3 474 161,00	-8 323,35	11 966 402,00	12 378 586,52	4 477 780,03	2 293 067,42	357 714,37	0,00							
Wykonanie 2018	35 846 624,44	33 835 707,16	3 839 682,00	36 349,95	13 006 288,00	12 004 448,79	4 948 938,42	2 296 980,84	2 010 917,28	0,00							
Wykonanie 2019	40 960 167,47	37 314 132,81	4 171 279,00	104 387,12	14 060 805,00	13 544 300,23	5 433 361,46	2 434 293,21	3 646 034,66	0,00							
Wykonanie 2020	44 765 804,20	39 720 418,89	4 192 897,00	237 515,61	14 693 504,00	15 602 142,14	4 994 360,14	2 529 973,05	5 045 385,31	0,00							
Wykonanie 2021	50 858 436,05	42 919 618,85	5 355 338,00	37 817,44	16 932 535,00	15 805 012,73	4 788 915,68	2 082 060,61	7 938 817,20	0,00							
Plan 3 kw. 2022	48 335 094,38	42 581 934,00	4 229 460,00	215 606,00	16 334 470,00	17 419 694,23	4 382 703,77	2 048 896,00	5 753 160,38	0,00							
2023	57 346 386,01	36 802 685,00	4 115 707,00	213 645,00	18 773 939,00	6 830 398,00	6 868 996,00	2 031 542,00	20 543 701,01	0,00							
2024	39 275 827,00	39 275 827,00	4 392 283,00	228 002,00	20 035 548,00	7 289 401,00	7 330 593,00	2 168 062,00	0,00	0,00							
2025	40 493 377,00	40 493 377,00	4 528 444,00	235 070,00	20 656 650,00	7 515 372,00	7 557 841,00	2 235 272,00	0,00	0,00							
2026	41 505 711,00	41 505 711,00	4 641 655,00	240 947,00	21 173 066,00	7 703 266,00	7 746 787,00	2 291 154,00	0,00	0,00							
2027	42 709 376,00	42 709 376,00	4 776 263,00	247 934,00	21 787 085,00	7 926 650,00	7 971 444,00	2 357 597,00	0,00	0,00							
2028	43 947 948,00	43 947 948,00	4 914 775,00	255 124,00	22 418 910,00	8 156 523,00	8 202 616,00	2 425 967,00	0,00	0,00							
2029	45 178 490,00	45 178 490,00	5 052 389,00	262 267,00	23 046 639,00	8 384 906,00	8 432 289,00	2 493 894,00	0,00	0,00							
2030	46 398 309,00	46 398 309,00	5 188 804,00	269 348,00	23 668 898,00	8 611 298,00	8 659 961,00	2 561 229,00	0,00	0,00							

2031	47 651 063,00	47 651 063,00	5 328 902,00	276 620,00	24 307 958,00	8 843 803,00	8 853 780,00	2 630 382,00	0,00	0,00	0,00
2032	48 889 990,00	48 889 990,00	5 467 453,00	283 812,00	24 939 965,00	9 073 742,00	9 125 018,00	2 698 772,00	0,00	0,00	0,00
2033	50 161 129,00	50 161 129,00	5 609 607,00	291 191,00	25 588 404,00	9 309 659,00	9 362 268,00	2 768 940,00	0,00	0,00	0,00
2034	51 415 157,00	51 415 157,00	5 749 847,00	298 471,00	26 228 114,00	9 542 400,00	9 596 325,00	2 838 164,00	0,00	0,00	0,00
2035	52 649 121,00	52 649 121,00	5 887 843,00	305 634,00	26 857 589,00	9 771 418,00	9 826 637,00	2 906 280,00	0,00	0,00	0,00
2036	53 860 052,00	53 860 052,00	6 023 263,00	312 664,00	27 475 314,00	9 995 161,00	10 052 650,00	2 973 124,00	0,00	0,00	0,00
2037	55 044 974,00	55 044 974,00	6 155 775,00	319 543,00	28 079 771,00	10 216 077,00	10 273 808,00	3 038 533,00	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.

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:								w tym:		
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:		Wydatki majątkowe x	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 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 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, 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
Wykonanie 2016	29 769 280,19	28 269 895,42	7 183 137,37	0,00	0,00	363 963,20	0,00	0,00	0,00	1 499 384,77	1 499 384,77	205 346,59
Wykonanie 2017	31 325 482,33	30 226 574,26	7 740 823,68	0,00	0,00	330 482,25	0,00	0,00	0,00	1 098 908,07	1 098 908,07	211 388,47
Wykonanie 2018	37 829 063,85	31 912 344,23	8 103 129,08	0,00	0,00	319 374,17	0,00	0,00	0,00	5 916 719,62	5 916 719,62	661 059,91
Wykonanie 2019	41 026 278,71	34 760 224,12	8 336 509,61	0,00	0,00	350 127,77	0,00	0,00	0,00	6 246 054,59	6 246 054,59	408 234,86
Wykonanie 2020	42 184 529,38	36 865 333,74	7 446 693,28	0,00	0,00	225 193,92	0,00	0,00	0,00	5 319 195,64	5 319 195,64	572 495,84
Wykonanie 2021	47 108 339,29	38 450 283,80	8 851 860,67	0,00	0,00	206 696,55	0,00	0,00	0,00	8 658 055,49	8 658 055,49	890 559,78
Plan 3 kw. 2022	61 702 514,00	45 157 325,87	9 678 066,44	0,00	0,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	16 545 188,13	16 545 188,13	1 321 874,00
2023	64 084 786,39	36 610 727,20	10 459 092,67	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	27 474 059,19	27 474 059,19	242 261,00
2024	37 957 827,00	37 831 709,00	10 838 235,00	0,00	0,00	1 358 561,00	0,00	0,00	0,00	126 118,00	126 118,00	0,00
2025	39 175 377,00	38 686 719,00	11 206 735,00	0,00	0,00	1 050 389,00	0,00	0,00	0,00	488 658,00	488 658,00	0,00
2026	40 385 711,00	39 416 025,00	11 554 144,00	0,00	0,00	771 546,00	0,00	0,00	0,00	969 686,00	969 686,00	0,00
2027	41 399 160,28	40 162 492,00	11 883 437,00	0,00	0,00	511 462,00	0,00	0,00	0,00	1 236 668,28	1 236 668,28	0,00
2028	42 085 948,00	41 082 095,00	12 216 173,00	0,00	0,00	404 140,00	0,00	0,00	0,00	1 003 852,00	1 003 852,00	0,00
2029	43 312 490,00	42 095 360,00	12 555 172,00	0,00	0,00	366 860,00	0,00	0,00	0,00	1 217 130,00	1 217 130,00	0,00
2030	44 060 309,00	43 127 920,00	12 900 439,00	0,00	0,00	324 820,00	0,00	0,00	0,00	932 389,00	932 389,00	0,00
2031	45 853 063,00	44 188 889,00	13 255 201,00	0,00	0,00	283 460,00	0,00	0,00	0,00	1 664 174,00	1 664 174,00	0,00
2032	46 851 990,00	45 277 989,00	13 616 405,00	0,00	0,00	245 100,00	0,00	0,00	0,00	1 574 001,00	1 574 001,00	0,00
2033	47 843 129,00	46 384 080,00	13 980 644,00	0,00	0,00	201 540,00	0,00	0,00	0,00	1 459 049,00	1 459 049,00	0,00
2034	48 837 157,00	47 510 654,00	14 351 131,00	0,00	0,00	152 580,00	0,00	0,00	0,00	1 326 503,00	1 326 503,00	0,00
2035	50 731 121,00	48 667 585,00	14 727 848,00	0,00	0,00	107 620,00	0,00	0,00	0,00	2 063 536,00	2 063 536,00	0,00

2036	51 512 052,00	49 853 652,00	15 110 772,00	0,00	0,00	64 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 658 400,00	1 658 400,00	0,00
2037	52 970 974,00	51 065 482,00	15 499 874,00	0,00	0,00	20 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 905 492,00	1 905 492,00	0,00

Wyszczególnienie	Lp	3	w tym:	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:			
								4	4.1	w tym:					4.2	4.2.1	4.3
										na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)						
			3.1						4.1.1								
Wykonanie 2016		1 370 505,71	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2017		1 320 838,24	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2018		-1 982 439,41	0,00			3 813 647,22	3 400 000,00	1 568 792,19	0,00	0,00	0,00	413 647,22	413 647,22	413 647,22			
Wykonanie 2019		-66 111,24	0,00			1 879 207,81	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2020		2 581 274,82	1 402 000,00			4 313 096,57	3 700 000,00	0,00	0,00	1 700,15	0,00	611 396,42	611 396,42	66 111,24			
Wykonanie 2021		3 750 096,76	1 354 616,00			9 442 371,39	3 950 000,00	0,00	0,00	3 668 950,05	0,00	1 823 421,34	1 823 421,34	0,00			
Plan 3 kw. 2022		-13 367 419,62	0,00			14 485 719,62	5 700 000,00	4 580 000,00	2 854 230,80	2 854 230,80	2 854 230,80	5 714 468,29	5 714 468,29	5 706 168,29			
2023		-6 738 400,38	0,00			8 048 100,38	5 280 000,00	3 970 300,00	0,00	0,00	0,00	2 768 100,38	2 768 100,38	2 768 100,38			
2024		1 318 000,00	1 318 000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025		1 318 000,00	1 318 000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026		1 120 000,00	1 120 000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027		1 310 215,72	1 310 215,72			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028		1 862 000,00	1 862 000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029		1 866 000,00	1 866 000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030		2 338 000,00	2 338 000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031		1 798 000,00	1 798 000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032		2 038 000,00	2 038 000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033		2 318 000,00	2 318 000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034		2 578 000,00	2 578 000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2035		1 918 000,00	1 918 000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

2036	2 348 000,00	2 348 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 074 000,00	2 074 000,00	0,00	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:						
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	5	5.1	w tym:			
		4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu x						Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu	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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	902 000,00	902 000,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 402 000,00	1 402 000,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 581 636,53	1 354 616,00	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2022	227 020,53	227 020,53	0,00	0,00	1 128 300,00	1 128 300,00	0,00	0,00	0,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 309 700,00	1 309 700,00	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 318 000,00	1 318 000,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 318 000,00	1 318 000,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 310 215,72	1 310 215,72	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 862 000,00	1 862 000,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 866 000,00	1 866 000,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 338 000,00	2 338 000,00	0,00	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 798 000,00	1 798 000,00	0,00	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 038 000,00	2 038 000,00	0,00	0,00	0,00			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 318 000,00	2 318 000,00	0,00	0,00	0,00			
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 578 000,00	2 578 000,00	0,00	0,00	0,00			
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 918 000,00	1 918 000,00	0,00	0,00	0,00			

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 348 000,00	2 348 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 074 000,00	2 074 000,00	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:										w tym:	Relacja znowelizowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{a)} a wydatkami bieżącymi x		
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x							
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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 217 604,21	2 217 604,21		
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 062 031,94	2 062 031,94		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	13 018 831,72	0,00	1 923 362,93	2 337 010,15		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	12 768 831,72	0,00	2 533 908,69	3 463 116,50		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	15 066 831,72	0,00	2 855 085,15	3 468 181,72		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	227 020,53	17 662 215,72	0,00	4 469 335,05	9 961 705,44		
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	22 233 915,72	0,00	-2 575 391,87	6 220 327,75		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 204 215,72	0,00	191 957,80	2 960 058,18		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	24 886 215,72	0,00	1 444 118,00	1 444 118,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	23 568 215,72	0,00	1 806 658,00	1 806 658,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	22 448 215,72	0,00	2 089 686,00	2 089 686,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	21 138 000,00	0,00	2 546 884,00	2 546 884,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	19 276 000,00	0,00	2 865 852,00	2 865 852,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	17 410 000,00	0,00	3 083 130,00	3 083 130,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	15 072 000,00	0,00	3 270 389,00	3 270 389,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	13 274 000,00	0,00	3 462 174,00	3 462 174,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	11 236 000,00	0,00	3 612 001,00	3 612 001,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	8 918 000,00	0,00	3 777 049,00	3 777 049,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	6 340 000,00	0,00	3 904 503,00	3 904 503,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 422 000,00	0,00	3 981 536,00	3 981 536,00		

2036	x	x	x	x	0,00	2 074 000,00	0,00	4 006 400,00	4 006 400,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 979 492,00	3 979 492,00

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	8.2		8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
Wykonanie 2016	0,00%	x	13,85%	x	x	x	x		x
Wykonanie 2017	0,00%	x	11,84%	x	x	x	x		x
Wykonanie 2018	0,00%	x	10,27%	x	x	x	x		x
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,27%	x	x	x	x		x
Wykonanie 2020	0,00%	x	13,14%	x	x	x	x		x
Wykonanie 2021	0,00%	x	17,02%	x	x	x	x		x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-6,57%		x	x	x	x		x
2023	9,45%	5,68%		10,26%	11,75%	TAK	TAK		TAK
2024	8,44%	8,76%		9,09%	10,58%	TAK	TAK		TAK
2025	7,25%	8,66%	x	8,65%	10,14%	TAK	TAK		TAK
2026	5,67%	8,46%	x	8,42%	9,91%	TAK	TAK		TAK
2027	5,31%	8,79%	x	7,88%	9,37%	TAK	TAK		TAK
2028	6,40%	9,14%	x	7,26%	8,74%	TAK	TAK		TAK
2029	6,12%	9,38%	x	6,13%	7,62%	TAK	TAK		TAK
2030	7,05%	9,51%	x	8,41%	8,41%	TAK	TAK		TAK
2031	5,36%	9,65%	x	8,96%	8,96%	TAK	TAK		TAK
2032	5,73%	9,69%	x	9,08%	9,08%	TAK	TAK		TAK
2033	6,17%	9,74%	x	9,23%	9,23%	TAK	TAK		TAK
2034	6,52%	9,69%	x	9,41%	9,41%	TAK	TAK		TAK
2035	4,72%	9,54%	x	9,54%	9,54%	TAK	TAK		TAK

2036	5,50%	9,28%	x	9,60%	9,60%	TAK	TAK
2037	4,67%	8,92%	x	9,59%	9,59%	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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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 ustawy x	Dodatkowe 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 i 3 ustawy x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
Wyszczególnienie	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	526 126,72	526 126,72	526 126,72	526 126,72	38 001,87	38 001,87	32 871,62
Wykonanie 2017	34 201,68	34 201,68	29 071,43	226 559,19	226 559,19	226 559,19	226 559,19	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	210 485,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	794 849,31	206 694,46	206 694,46	1 762 691,91	1 762 691,91	1 762 691,91	1 762 691,91	240 326,78	240 326,78	205 361,49
Wykonanie 2020	401 586,12	401 586,12	401 586,12	1 352 063,44	1 352 063,44	1 352 063,44	1 352 063,44	455 192,47	455 192,47	402 917,76
Wykonanie 2021	167 685,12	167 685,12	163 702,06	1 581 905,17	1 581 905,17	1 581 905,17	1 581 905,17	106 027,29	106 027,29	103 508,79
Plan 3 kw. 2022	539 754,80	539 754,80	538 557,64	4 026 612,97	4 026 612,97	4 026 612,97	4 026 612,97	621 012,63	621 012,63	598 750,91
2023	30 240,00	30 240,00	29 521,69	1 981 201,01	1 981 201,01	1 981 201,01	1 845 896,60	42 000,00	42 000,00	29 521,69
2024	0,00	0,00	0,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydki 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
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące		majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Wykonanie 2016	631 999,85	631 999,85	526 126,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	395 747,70	395 747,70	226 559,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	1 375 918,21	1 375 918,21	553 313,64	1 732 016,82	0,00	1 732 016,82	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	2 953 521,12	2 953 521,12	1 100 773,14	3 141 613,90	240 326,78	2 901 287,12	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	4 348 619,49	4 348 619,49	1 226 294,38	4 784 811,69	341 192,20	4 443 619,49	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	4 171 630,13	4 171 630,13	1 591 239,26	11 465 307,21	254 193,75	11 211 113,46	0,00	0,00	33 661,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	7 765 569,36	7 765 569,36	3 880 184,47	12 330 127,91	746 203,38	11 583 924,53	0,00	0,00	23 874,00	0,00	
2023	5 268 546,84	5 268 546,84	1 845 896,60	13 737 453,42	42 000,00	13 695 453,42	0,00	0,00	23 874,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	23 874,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 874,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 874,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 874,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 874,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 874,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 559,00	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	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:						Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych połączeń i gwarancji ^x				
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	w tym:					
Łp	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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	902 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 520 831,72	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 402 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	36 079,09	
Wykonanie 2021	1 354 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	1 128 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	1 309 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 318 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 318 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 310 215,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 862 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 866 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 233 451,18	13 737 453,42	60 000,00	0,00	0,00	13 797 453,42
1.a	- wydatki bieżące				316 118,75	42 000,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				29 917 342,43	13 695 453,42	60 000,00	0,00	0,00	13 755 453,42
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:				21 107 079,69	5 310 546,84	0,00	0,00	0,00	5 310 546,84
1.1.1	- wydatki bieżące				316 118,75	42 000,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00
1.1.1.1	Kompetencje na plus w Szkole Podstawowej w Dwikożach	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. POWSTAŃCÓW STYCZNIOWYCH W DWIKOŻACH	2021	2023	316 118,75	42 000,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				20 790 960,94	5 268 546,84	0,00	0,00	0,00	5 268 546,84
1.1.2.7	"Kompleksowa rewitalizacja centrum Gminy Dwikoży mająca na celu ożywienie zdegradowanego obszaru"	Urząd Gminy Dwikoży	2016	2023	14 320 000,00	3 500 962,81	0,00	0,00	0,00	3 500 962,81
1.1.2.10	Podniesienie efektywności energetycznej poprzez przeprowadzenie termomodernizacji budynków należących do Gminy Dwikoży wraz z wymianą oświetlenia oraz pozyskiwanie energii z instalacji fotowoltaicznej	Urząd Gminy Dwikoży	2018	2023	6 470 960,94	1 767 584,03	0,00	0,00	0,00	1 767 584,03
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				9 126 381,49	8 426 906,58	60 000,00	0,00	0,00	8 486 906,58
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 126 381,49	8 426 906,58	60 000,00	0,00	0,00	8 486 906,58
1.3.2.15	Rekultywacja gminnego wyspiska śmieci	Urząd Gminy Dwikoży	2016	2023	260 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.30	Gosp.wodno-ściekowa Gm.Dwikoży etap I -Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Boczyd(etaf II) oraz miejscowości Dwikoży	Urząd Gminy Dwikoży	2021	2023	2 926 750,00	2 574 250,00	0,00	0,00	0,00	2 574 250,00
1.3.2.31	Gosp.wodno-ściekowaGm.Dwikoży etap I - Budowa 2 zbiorników wody pitnej wraz z urządzeniami towarzyszącymi w m.Winiary i Romanówka na terenie ujęć wody	Urząd Gminy Dwikoży	2022	2023	1 316 500,00	1 251 500,00	0,00	0,00	0,00	1 251 500,00
1.3.2.32	Gosp.wodno-ściekowaGm.Dwikoży etap I -Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Szczyniki(etap I)	Urząd Gminy Dwikoży	2022	2023	4 018 600,00	3 820 100,00	0,00	0,00	0,00	3 820 100,00
1.3.2.33	Budowa odcinka sieci wodociągowej w Szczynnikach	Urząd Gminy Dwikoży	2022	2023	19 880,00	19 880,00	0,00	0,00	0,00	19 880,00
1.3.2.34	Rozbudowa budynku gospodarczego w m.Rzeczyca Sucha	Urząd Gminy Dwikoży	2022	2023	134 663,61	121 388,70	0,00	0,00	0,00	121 388,70
1.3.2.35	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w m.Dwikoży od ul.Górnej do ul.Ogrocowej - Ochrona środowiska	Urząd Gminy Dwikoży	2022	2023	269 787,88	269 787,88	0,00	0,00	0,00	269 787,88
1.3.2.36	Modernizacja Szkoły Podstawowej w Słupczy	Urząd Gminy Dwikoży	2023	2024	180 000,00	120 000,00	60 000,00	0,00	0,00	180 000,00

UZASADNIENIE**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dwikozy
na lata 2023-2037**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących 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 Gminy Dwikozy 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 Gminy Dwikozy jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dwikozy za lata 2021 i 2020 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Dwikozy na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dwikozy została przygotowana na lata 2023-2037.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Dwikozy 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 Dwikozy, 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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 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
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2037 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Dwikozy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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.

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;

$P = w_t^{PKB} \cdot PKB_t$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_t^{CPI} \cdot CPI_t$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_t^{WYN} \cdot WYN_t$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Dwikozy 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 Gminy Dwikozy 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	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	140,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2037	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	140,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2037	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	140,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2037	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	140,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2037	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	140,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2037	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	140,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2037	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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Dwikozy, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 2 031 542,00 zł, co stanowi 99,15% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych 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.

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 wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy 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.

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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 20 543 201,01 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację wymienionych w tabeli.

Tabela 3. Dotacje i środki na inwestycje zaplanowane w budżecie na 2023 r.

L.p.	Nazwa zadania	Dotacja majątkowa w budżecie 2023	Podstawa
1	Kompleksowa rewitalizacja centrum Gminy Dwikozy mająca na celu ożywienie zdegradowanego obszaru	1 342 462,81 zł	Umowa o dofinansowanie nr RPSW.06.05.00-26-0002/17-00
2	Podniesienie efektywności energetycznej poprzez przeprowadzenie termomodernizacji budynków należących do Gminy Dwikozy wraz z wymianą oświetlenia oraz pozyskiwanie energii z instalacji fotowoltaicznej	638 738,20 zł	Umowa o dofinansowanie nr RPSW.03.03.00-26-0031/17-00

3	Gospodarka wodno-ściekowa Gm. Dwikozy etap I Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Bożydar (etap II) oraz miejscowości Dwikozy	2 555 500,00 zł	Promesa z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych Nr 01/2021/9223/Polski Ład na kwotę 7 562 000,00 zł
4	Gospodarka wodno-ściekowa Gm. Dwikozy etap I-Budowa dwóch zbiorników wody pitnej wraz z urządzeniami towarzyszącymi w m. Winiary i Romanówka na terenie ujęć wody	1 235 000,00 zł	
5	Gospodarka wodno-ściekowa Gm. Dwikozy etap I Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Szczytniki (etap I)	3 771 500,00 zł	
6	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w m. Szczytniki	4 750 000,00 zł	wstępna promesa dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych Nr edycja 2/2021/3506/ Polski Ład na kwotę 4 750 000,00 zł
7	Budowa sieci wodociągowej w m. Nowe Kuchary etap I	3 800 000,00 zł	wstępna promesa dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych Nr edycja 2/2021 1586/Polski Ład na kwotę 3 800 000,00 zł
8	Uzupełnienie sieci kanalizacyjnej terenów po byłym PGR w m. Dwikozy	1 485 694,08 zł	wstępna promesa dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych Nr edycja 3PGR/2021/3759/Polski Ład na kwotę 2 450 000 00 zł
9	Rozbudowa sieci wodociągowych Gm. Dwikozy	964 305,92 zł	
Suma		20.543.201,01 zł	

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeteminowany 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:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Dwikozy 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	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2037	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2037	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Dwikozy wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 10 459 092,67 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 694 404,76 zł. W latach 2024-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dwikozy na lata 2023-2037. W

kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 738 400,38 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 970 300,00 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 2 768 100,38 zł.

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 Dwikozy

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	57 346 386,01	64 084 786,39	-6 738 400,38
2024	39 275 827,00	37 957 827,00	1 318 000,00
2025	40 493 377,00	39 175 377,00	1 318 000,00
2026	41 505 711,00	40 385 711,00	1 120 000,00
2027	42 709 376,00	41 399 160,28	1 310 215,72
2028	43 947 948,00	42 085 948,00	1 862 000,00
2029	45 178 490,00	43 312 490,00	1 866 000,00
2030	46 398 309,00	44 060 309,00	2 338 000,00
2031	47 651 063,00	45 853 063,00	1 798 000,00
2032	48 889 990,00	46 851 990,00	2 038 000,00
2033	50 161 129,00	47 843 129,00	2 318 000,00
2034	51 415 157,00	48 837 157,00	2 578 000,00
2035	52 649 121,00	50 731 121,00	1 918 000,00
2036	53 860 052,00	51 512 052,00	2 348 000,00
2037	55 044 974,00	52 970 974,00	2 074 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 048 100,38 zł. Przychody Gminy Dwikozy w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 280 000,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 2 768 100,38 zł.

W budżecie na 2023 r. w kwocie wolnych środków uwzględniono środki w wysokości 1 094 222,00 zł, które pochodzą z dodatkowych wpływów z PIT, jakie Gmina uzyska w 2022 r. na dzień sporządzenia projektu WPF do budżetu na 2022 r. wprowadzono z przysługującej kwoty 2 888 418,57 zł środki w wysokości 420 838,00 zł. Pozostała część środków nie została zaangażowana w budżecie na 2022 r. Kwota 1.673.878,38 zł to środki, które pochodzą z otrzymanej w 2021 roku subwencji na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji, wodociągów i zaopatrzenia w wodę.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Dwikozy obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych. W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Dwikozy zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”. Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dwikozy

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 309 700,00	0,00	1 309 700,00
2024	1 318 000,00	0,00	1 318 000,00
2025	1 318 000,00	0,00	1 318 000,00
2026	1 120 000,00	0,00	1 120 000,00
2027	1 310 215,72	0,00	1 310 215,72
2028	1 862 000,00	0,00	1 862 000,00
2029	1 866 000,00	0,00	1 866 000,00
2030	1 810 000,00	528 000,00	2 338 000,00
2031	1 270 000,00	528 000,00	1 798 000,00
2032	1 510 000,00	528 000,00	2 038 000,00
2033	1 790 000,00	528 000,00	2 318 000,00
2034	2 050 000,00	528 000,00	2 578 000,00
2035	1 390 000,00	528 000,00	1 918 000,00
2036	1 820 000,00	528 000,00	2 348 000,00
2037	490 000,00	1 584 000,00	2 074 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dwikozy na lata 2023-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 22 233 915,72 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 26 204 215,72 zł.

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 2023 roku wyniesie 87,43%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	26 204 215,72	29 972 787,00	87,43%
2024	24 886 215,72	31 986 426,00	77,80%
2025	23 568 215,72	32 978 005,00	71,47%

*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 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Dwikozy zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Dwikozy

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	36 802 685,00	36 610 727,20	191 957,80	2 960 058,18
2024	39 275 827,00	37 831 709,00	1 444 118,00	1 444 118,00
2025	40 493 377,00	38 686 719,00	1 806 658,00	1 806 658,00
2026	41 505 711,00	39 416 025,00	2 089 686,00	2 089 686,00
2027	42 709 376,00	40 162 492,00	2 546 884,00	2 546 884,00
2028	43 947 948,00	41 082 096,00	2 865 852,00	2 865 852,00
2029	45 178 490,00	42 095 360,00	3 083 130,00	3 083 130,00
2030	46 398 309,00	43 127 920,00	3 270 389,00	3 270 389,00
2031	47 651 063,00	44 188 889,00	3 462 174,00	3 462 174,00
2032	48 889 990,00	45 277 989,00	3 612 001,00	3 612 001,00
2033	50 161 129,00	46 384 080,00	3 777 049,00	3 777 049,00
2034	51 415 157,00	47 510 654,00	3 904 503,00	3 904 503,00
2035	52 649 121,00	48 667 585,00	3 981 536,00	3 981 536,00
2036	53 860 052,00	49 853 652,00	4 006 400,00	4 006 400,00
2037	55 044 974,00	51 065 482,00	3 979 492,00	3 979 492,00

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 Dwikozy przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna na obsługę zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	9,45%	10,26%	TAK	11,75%	TAK
2024	8,44%	9,09%	TAK	10,58%	TAK
2025	7,25%	8,65%	TAK	10,14%	TAK
2026	5,67%	8,42%	TAK	9,91%	TAK
2027	5,31%	7,88%	TAK	9,37%	TAK
2028	6,40%	7,26%	TAK	8,74%	TAK
2029	6,12%	6,13%	TAK	7,62%	TAK
2030	7,05%	8,41%	TAK	8,41%	TAK
2031	5,36%	8,96%	TAK	8,96%	TAK
2032	5,73%	9,08%	TAK	9,08%	TAK
2033	6,17%	9,23%	TAK	9,23%	TAK
2034	6,52%	9,41%	TAK	9,41%	TAK
2035	4,72%	9,54%	TAK	9,54%	TAK
2036	5,50%	9,60%	TAK	9,60%	TAK
2037	4,67%	9,59%	TAK	9,59%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Dwikozy spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno

relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- 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.


WÓJT
mgr inż. Marek Łukaszek