

**UCHWAŁA NR LXII/382/2023
RADY GMINY DĄBROWA ZIELONA**

z dnia 22 grudnia 2023 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 6 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 i art. 231 ust. 1 i 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 1270 ze zm.), Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dąbrowa Zielona na lata 2024-2029 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2024-2029

- zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2026

- zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Dąbrowa Zielona do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały;
- 2) 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
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Dąbrowa Zielona 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.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XLIX/285/2022 Rady Gminy Dąbrowa Zielona z dnia 20 grudnia 2022 r. ze zmianami.

§ 5. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dąbrowa Zielona.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2024 roku.

Wiceprzewodniczący Rady
Gminy

Henryk Sobel

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2024	2025	2026	2027 ²⁾	2028	2029	2030
1. Dochody ogółem^X		36 031 049,18	26 900 000,00	30 865 000,00	35 694 700,00	40 673 900,00	45 400 000,00	0,00
1.1	Dochody bieżące ^X , z tego:	21 825 540,75	25 100 000,00	28 865 000,00	33 194 700,00	38 173 900,00	43 900 000,00	0,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 633 618,00	3 028 660,00	3 483 000,00	4 005 400,00	4 606 200,00	5 297 100,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	5 404,00	6 200,00	7 100,00	8 200,00	9 400,00	10 800,00	0,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	10 730 990,00	12 340 640,00	14 191 700,00	16 320 400,00	18 768 500,00	21 583 800,00	0,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X3)}	2 663 730,88	3 063 300,00	3 522 800,00	4 051 200,00	4 658 900,00	5 357 700,00	0,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	5 791 797,87	6 661 200,00	7 660 400,00	8 809 500,00	10 130 900,00	11 650 600,00	0,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 400 670,00	1 540 700,00	1 694 800,00	1 864 300,00	2 050 700,00	2 255 800,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe ^X , w tym:	14 205 508,43	1 800 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	1 500 000,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^X	304 000,00	300 000,00	300 000,00	350 000,00	300 000,00	250 000,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	13 901 508,43	1 500 000,00	1 700 000,00	2 150 000,00	2 200 000,00	1 250 000,00	0,00
2. Wydatki ogółem^X		37 909 498,14	26 278 286,00	30 390 280,00	35 297 100,00	40 251 687,00	45 125 000,00	0,00
2.1	Wydatki bieżące ^X , w tym:	22 039 547,46	23 196 819,00	26 676 400,00	30 677 800,00	35 279 500,00	40 571 400,00	0,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 298 684,00	10 228 710,00	10 228 710,00	10 484 430,00	10 757 100,00	10 757 100,00	0,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^X , w tym:	220 000,00	150 622,13	88 192,48	66 624,57	36 682,14	8 250,00	0,00
2.1.3.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	125 550,52	101 227,73	73 133,93	56 578,16	27 723,93	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^X , w tym:	15 869 950,68	3 081 467,00	3 713 880,00	4 619 300,00	4 972 187,00	4 553 600,00	0,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	15 869 950,68	3 081 467,00	3 713 880,00	4 619 300,00	4 972 187,00	4 553 600,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 436 125,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00
3. Wynik budżetu^X		-1 878 448,96	621 714,00	474 720,00	397 600,00	422 213,00	275 000,00	0,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	0,00	621 714,00	474 720,00	397 600,00	422 213,00	275 000,00	0,00
4. Przychody budżetu^X		2 397 489,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X6)} , w tym:	2 397 489,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	1 878 448,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{X7)} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

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.

4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^x		519 041,00	621 714,00	474 720,00	397 600,00	422 213,00	275 000,00	0,00	0,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	519 041,00	621 714,00	474 720,00	397 600,00	422 213,00	275 000,00	0,00	0,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , z tego:	365 266,12	295 383,84	330 389,84	380 389,84	404 931,36	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	365 266,12	295 383,84	330 389,84	380 389,84	404 931,36	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^x, w tym:		2 191 247,00	1 569 533,00	1 094 813,00	697 213,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy									
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	-214 006,71	1 903 181,00	2 188 600,00	2 516 900,00	2 894 400,00	3 328 600,00	0,00	0,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	2 183 483,25	1 903 181,00	2 188 600,00	2 516 900,00	2 894 400,00	3 328 600,00	0,00	0,00
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań									
8.1	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	1,30%	1,70%	0,63%	0,09%	0,08%	0,73%	0,00%	0,00%
8.1_vROD_2023		0,01	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	0,03%	9,32%	8,98%	8,86%	8,75%	8,66%	0,00%	0,00%
8.3	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	1,62%	x	x	x	x	x	x	x
8.3.1	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	19,82%	16,90%	13,01%	11,91%	10,72%	9,48%	7,01%	7,96%
8.4	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
		0,11	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
9.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	247 500,00	342 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	247 500,00	342 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

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.

10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	9 836 949,44	342 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	1 543 421,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	8 293 528,44	342 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	519 041,00	621 714,00	474 720,00	397 600,00	422 213,00	275 000,00		0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x	x	x	x
10.10	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, 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.

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			od	do								
I	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 553 439,95	9 836 949,44	342 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 179 449,44
1.a	- wydatki bieżące				7 968 526,60	1 543 421,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 543 421,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 584 913,35	8 293 528,44	342 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 636 028,44
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				555 000,00	247 500,00	247 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				555 000,00	247 500,00	247 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495 000,00
1.1.2.2	Budowa centrum przesiadkowego w m. Święta Anna gm. Dąbrowa Zielona - ułatwienie dostępu do komunikacji	1. URZĄD GMINY	2022	2025	555 000,00	247 500,00	247 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				1 362 984,47	381 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381 300,00
1.2.1	- wydatki bieżące				1 362 984,47	381 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381 300,00
1.2.1.1	Realizacja gminnych przewozów osób o charakterze użyteczności publicznej na linii komunikacyjnej przebiegającej na obszarze Gminy Dąbrowa Zielona - zapewnienie funkcjonowania publicznego transportu zbiorowego w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej	1. URZĄD GMINY	2021	2024	895 937,60	46 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 300,00
1.2.1.2	Program CZYSTE POWIETRZE - promocja programu na terenie gminy- wsparcie i obsługa wnioskodawców programu	1. URZĄD GMINY	2021	2024	167 046,87	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.2.1.3	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących - bezpieczeństwo i poprawa warunków użytkowania drogi	Urząd Gminy Dąbrowa Zielona	2023	2024	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				19 635 455,48	9 208 149,44	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 303 149,44
1.3.1	- wydatki bieżące				6 605 542,13	1 162 121,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 162 121,00
1.3.1.1	Usuwanie wyrobów zawierających azbest z gospodarstw mieszkańców Gminy Dąbrowa Zielona - WFOS/NFOŚ - Oczyszczanie wsi z materiałów szkodliwych.	1. URZĄD GMINY	2015	2024	344 978,84	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.2	Odbieranie, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Dąbrowa Zielona - selektywna zbiórka odpadów komunalnych	Urząd Gminy Dąbrowa Zielona	2013	2024	6 260 563,29	1 112 121,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 112 121,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 029 913,35	8 046 028,44	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 141 028,44
1.3.2.1	STUDNIE - Dotacje celowe z budżetu na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji dla mieszkańców - studnie; urządzenia do uzdatniania wody - Zapewnienie mieszkańcom dostępu do wody pitnej	1. URZĄD GMINY	2018	2024	15 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegająca na budowie chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 786 w m. Święta Anna /130m/ - poprawa bezpieczeństwa pieszych użytkowników ruchu drogowego	1. URZĄD GMINY	2022	2024	365 332,17	349 983,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	349 983,42
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej m. Dąbrowa Zielona etap IV-V - zwiększenie dostępu do kanalizacji	Urząd Gminy Dąbrowa Zielona	2022	2024	8 371 603,60	3 987 681,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 987 681,87
1.3.2.4	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej w m. Ulesie gm. Dąbrowa Zielona - podwyższenie atrakcyjności gminy	1. URZĄD GMINY	2021	2025	207 798,78	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00
1.3.2.5	Modernizacja energetyczna budynku OSP w Cielętnikach - poprawa efektywności energetycznej budynku	1. URZĄD GMINY	2022	2024	1 756 317,00	1 721 879,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 721 879,46
1.3.2.6	Modernizacja sieci wodociągowej na terenie gminy Dąbrowa Zielona - zaopatrzenie mieszkańców w wodę	1. URZĄD GMINY	2022	2024	476 984,00	176 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 984,00
1.3.2.7	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanych do sektora finansów publicznych - poprawa stanu technicznego i wizerunku kościoła	Urząd Gminy Dąbrowa Zielona	2023	2024	1 004 295,00	1 004 295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 004 295,00
1.3.2.8	Utworzenie centrum turystyczno-rekreacyjnego w m. Dąbrowa Zielona - poprawa wizerunku w centrum m. Dąbrowa Zielona	Urząd Gminy Dąbrowa Zielona	2023	2024	406 752,80	373 374,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	373 374,69
1.3.2.9	Obiekt zabytkowy na cmentarzu parafialnym w Cielętnikach - Dotacja celowa przekazana z budżetu - opracowanie dokumentacji projektowej oraz wykonanie prac	Urząd Gminy Dąbrowa Zielona	2023	2024	425 830,00	425 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425 830,00

	konserwaorskich na cmentarzu parafialnym w Cieletnikach										
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

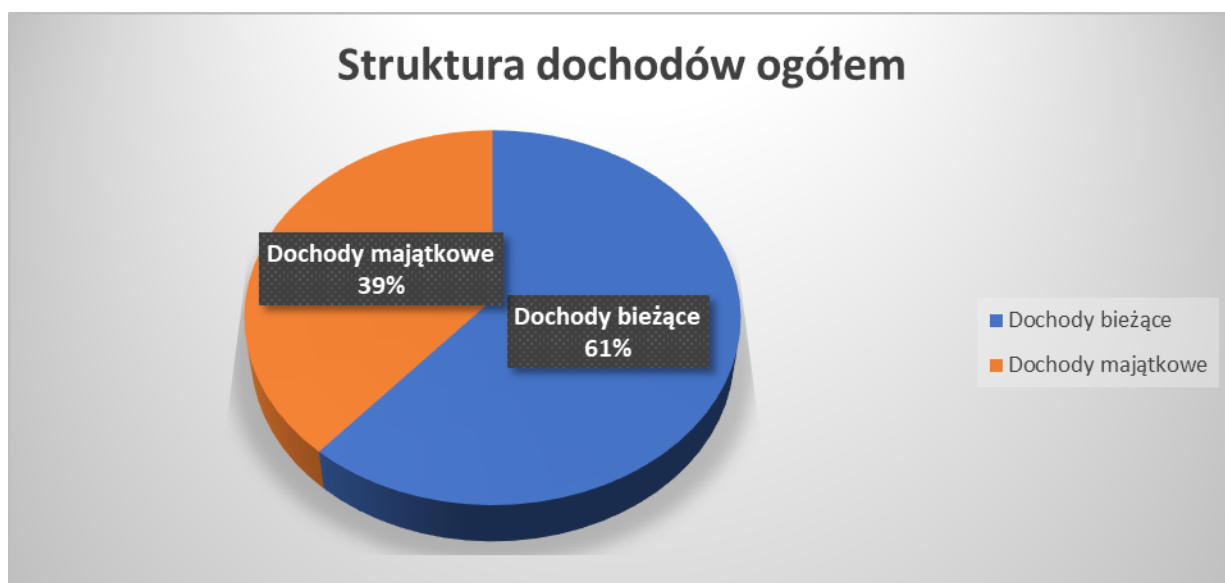
OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

GMINY DĄBROWA ZIELONA NA LATA 2024-2029

Prognozę finansów Gminy Dąbrowa Zielona sporządzono na lata 2024-2029 tj. na okres spłaty zobowiązań. Przy jej opracowywaniu uwzględniono podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, uwarunkowania prawne, zamierzenia i cele wynikające ze strategii Gminy oraz potrzeb mieszkańców. Nadmienić należy iż perspektywy makroekonomiczne pozostają nadal niepewne w skutek nadal panujących ekonomicznych skutków pocovidowych oraz trwającej wojny w Ukrainie.

I. DOCHODY

Dochody budżetu na rok 2024 zaplanowano na poziomie 36 031 049,18 zł, w tym dochody majątkowe w kwocie 14 205 508,43 zł co stanowi 39,43% dochodów ogółem.



1. Dochody bieżące

Dochody bieżące zaprojektowano w oparciu o informację uzyskaną z Ministerstwa Finansów, informacje otrzymane od instytucji dotujących, obowiązujące uchwały i zarządzenia organów gminy, zawarte umowy cywilnoprawne oraz wydane decyzje administracyjne z uwzględnieniem planowanego wykonania dochodów za rok 2023. Na prognozowany wzrost dochodów bieżących będą miały wpływ przede wszystkim dochody z podatków oraz subwencja ogólna. Z uwagi na niepewną sytuację finansową biorąc pod uwagę sytuację geopolityczną, ceny surowców oraz sytuację gospodarczą przyjęte wskaźniki makroekonomiczne mogą być obciążone granicą błędu.

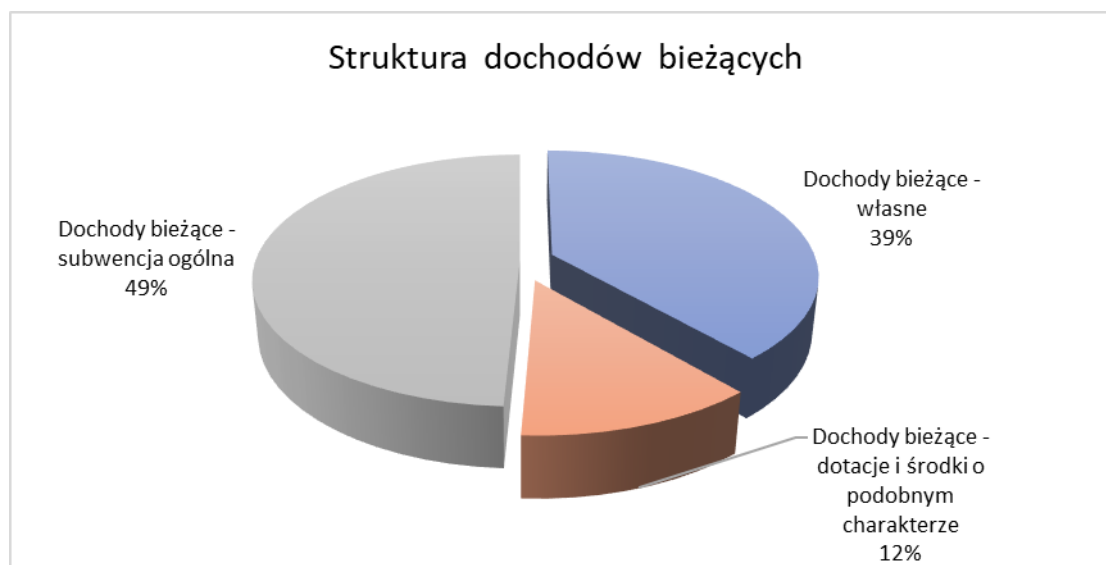
Zaplanowane na rok 2024 dochody z tytułu subwencji ogólnej wzrosły o 36,32% w odniesieniu do planu dochodów z tego tytułu na koniec trzeciego kwartału roku 2023. Podobnie udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w porównaniu do planu obowiązującego w roku 2023 wrosły o 28,48%. Przewiduje się spadek dochodów bieżących z tytułu dotacji w stosunku do planu obowiązującego w rok 2023 przede wszystkim ze względu na brak planowanych środków pochodzących z dotacji, o których informacje Gmina otrzymuje w trakcie roku budżetowego. 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 projekcie uchwały budżetowej na rok 2024 uwzględniono dziesięcioprocentowy wzrost stawek podatku od nieruchomości w stosunku do stawek lokalnych obowiązujących w Gminie Dąbrowa Zielona w roku 2023 zgodnie z Uchwałą nr LXI/371/2023 Rady Gminy Dąbrowa Zielona z dnia 30 listopada 2023 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2024 rok. Podatek transportowy zaplanowano wg stawek zgodnych z Uchwałą LXI/372/2023 Rady Gminy Dąbrowa Zielona z dnia 30 listopada

2023 r. w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od środków transportowych na 2024 rok obowiązujących na terenie gminy Dąbrowa Zielona.

Podatek rolny i leśny przyjęto wg wartości w odniesieniu do Komunikatów Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów oraz w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej wg średniej ceny drewna uzyskane przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2022 roku.

Dochody bieżące gminy zaplanowano następująco:

- Dochody bieżące - własne gminy - 8 430 819,87 zł
- Dochody bieżące – dotacje i środki o podobnym charakterze – 2 663 730,88 zł
- Dochody bieżące – subwencja ogólna – 10 730 990,00 zł



2. Dochody majątkowe

Pomimo spadku planowanych dochodów ze sprzedaży mienia o 36,77% w stosunku do roku 2023 dochody majątkowe ogółem wskazują niewielki wzrost. 87,04% wszystkich dochodów majątkowych stanowią środki z Rządowego Funduszu Polski Ład, 9,87% dochodów majątkowych ogółem stanowią środki Funduszu Przeciwdziałania Covid-19, 0,95% to środki zaplanowane w formie dotacji celowej z samorządu województwa a 2,14% dochodów majątkowych ogółem stanowią dochody ze sprzedaży mienia. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko jej niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości:

- lokal mieszkalny nr 1, Rogaczew 5
- lokal mieszkalny nr 2, Rogaczew 5
- lokal mieszkalny nr 3, Rogaczew 5
- działka nr 3037/1 w Dąbrowie Zielonej
- działka nr 342 w Nowej Wsi
- działka nr 1312 w Soborzycach
- działka nr 1395 w Soborzycach

Wysokość dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży mienia oszacowano metodą ostrożnej prognozy.

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje związane są z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania niżej wymienionych zadań:

- Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dąbrowa Zielona IV i V etap
- Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegająca na budowie chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 786 w Świętej Annie
- Przebudowa dróg gminnych oraz mostu na terenie Gminy Dąbrowa Zielona
- Modernizacja infrastruktury społecznej poprzez przebudowę strażnicy oraz zakup samochodu i wyposażenia dla jednostek OSP
- Modernizacja energetyczna budynku OSP w Cielętnikach
- Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie obiektu zabytkowego dla Kościoła Parafialnego pw. Przemienienia Pańskiego oraz cmentarza w Cielętnikach.

Dochody majątkowe gminy zaplanowano następująco:

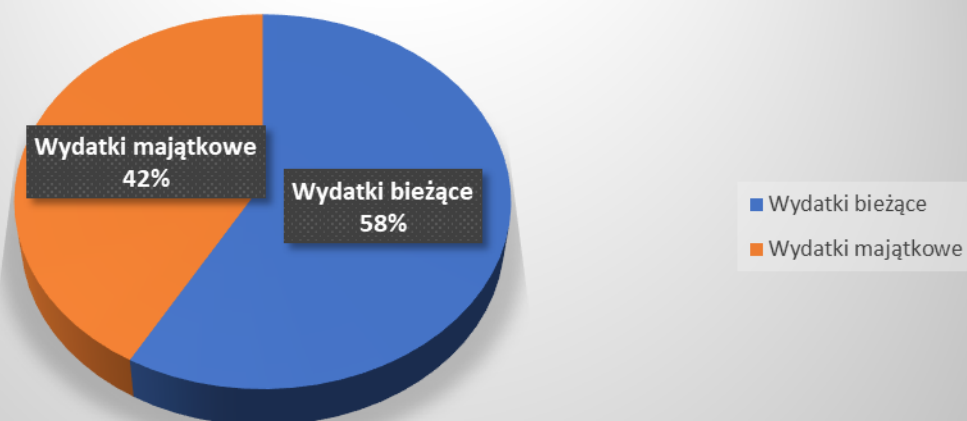
- Dochody majątkowe - dotacje i środki o podobnym charakterze – 13 901 508,43 zł
- Dochody majątkowe – sprzedaż mienia – 304 000,00 zł



II. WYDATKI

Wydatki budżetu na rok 2024 zaplanowano na poziomie 37 909 498,14 zł w tym wydatki majątkowe w kwocie 15 869 950,68 zł co stanowi 41,87% wydatków ogółem

Struktura wydatków ogółem



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. Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Dąbrowa Zielona oraz przewidywania na lata następne wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- Wynagrodzenia i ich pochodne
- Wydatki związane z obsługą długu
- Pozostałe wydatki bieżące

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

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR biorąc pod uwagę warunki wynikające z zawartych umów pożyczek z WFOŚiGW oraz wyemitowane obligacje. Do kalkulacji przyjęto założenie iż skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych zacznie relatywnie spadać.

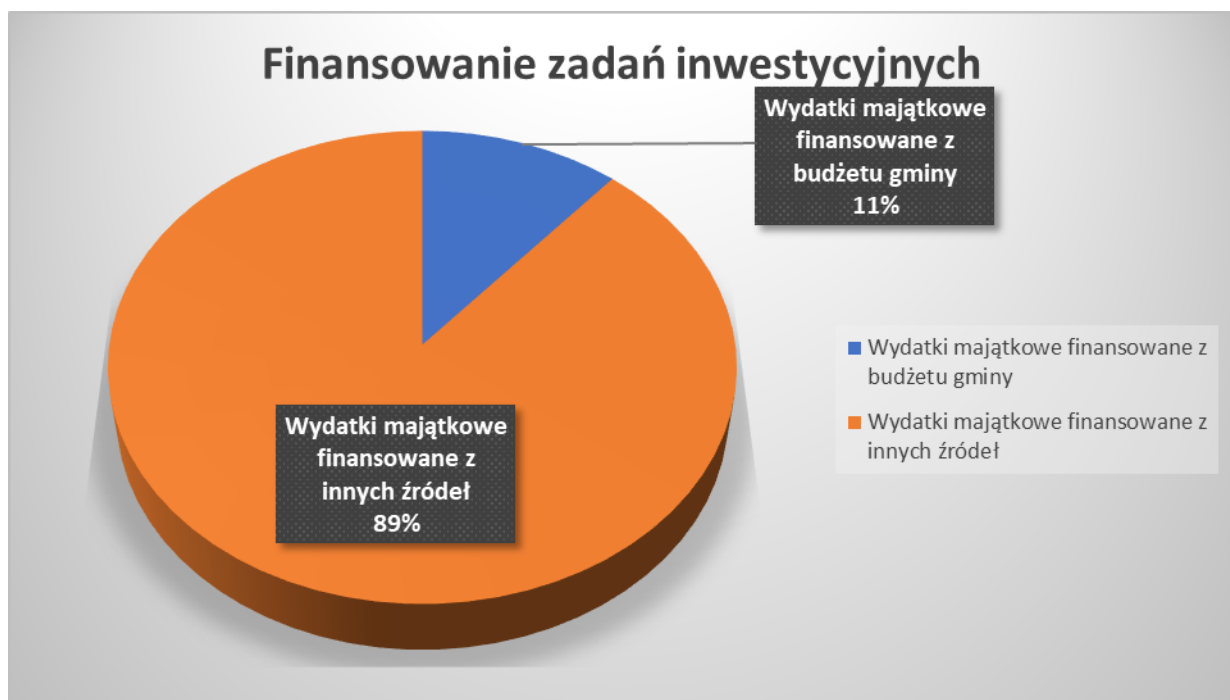
W 2024 roku planuje się spadek wydatków bieżących w stosunku do planu i przewidywanego wykonania w roku 2023 przede wszystkim ze względu na brak planowanych środków pochodzących z dotacji bieżących, o których informacje Gmina otrzymuje w trakcie trwania roku budżetowego. Niemniej, niektóre grupy wydatków bieżących przyjęto na poziomie wyższym aniżeli plan obowiązujący w roku 2023, głównie z uwagi na czynniki makroekonomiczne, a więc poziom inflacji czy wzrost minimalnej stawki wynagrodzeń.

2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim zadania i zakupy inwestycyjne współfinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład, Funduszu Przeciwdziałania Covid-19, otrzymanych dotacji a także finansowane ze środków funduszu sołeckiego

Nazwa zadania	Wartość zadania	Kwota pozyskanego dofinansowania	Wartość % dofinansowania	Źródło dofinansowania
Modernizacja sieci wodociągowej na terenie gminy Dąbrowa Zielona	176 984,00	176 984,00	100%	Środki otrzymane w 2021 roku z tytułu uzupełnienia subwencji z przeznaczeniem na inwestycje wodociągowe
Dotacja celowa na dofinansowanie dla mieszkańców do budowy studni wierconej	6 000,00	0,00	0%	Środki własne budżetu gminy
Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dąbrowa Zielona etap IV-V	3 987 681,87	3 941 379,87	99%	Środki Rządowego Funduszu Polski Ład
Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegająca na budowie chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 786 w Świętej Annie	349 983,42	135 000,00	39%	Dotacja celowa otrzymana w drodze porozumienia z samorządem województwa
Budowa ciągu pieszego przy drodze gminnej w miejscowości Soborzycze	62 902,24	0,00	0%	Środki budżetu gminy na finansowanie funduszu sołectkiego
Przebudowa dróg gminnych oraz mostu na terenie Gminy Dąbrowa Zielona	5 660 000,00	5 206 000,00	92%	Środki Rządowego Funduszu Polski Ład
Budowa centrum przesiadkowego w m. Święta Anna - wkład własny do zadania współfinansowanego ze środków UE	247 500,00	0,00	0%	Środki własne budżetu gminy
Modernizacja infrastruktury społecznej poprzez przebudowę strażnicy oraz zakup samochodu i wyposażenia dla jednostek OSP z terenu Gminy	1 800 000,00	1 530 000,00	85%	Środki Rządowego Funduszu Polski Ład
Ogrodzenie terenu remizy OSP w Cielętnikach	12 000,00	0,00	0%	Środki budżetu gminy na finansowanie funduszu sołectkiego

Modernizacja energetyczne budynku OSP w Cielętnikach	1 721 879,46	1 687 439,46	98%	Środki Rządowego Funduszu Polski Ład
Utworzenie centrum turystyczno - rekreacyjnego w Dąbrowie Zielonej	373 374,69	0,00	0%	Środki w kwocie 73 374,69 z budżetu gminy na finansowanie funduszu sołectkiego
Zakup kosiarki bijakowej	29 520,00	0,00	0%	Środki własne budżetu gminy
Zakup urządzenia siłowni zewnętrznej	12 000,00	0,00	0%	Środki budżetu gminy na finansowanie funduszu sołectkiego
Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie obiektu zabytkowego dla Kościoła Parafialnego pw. Przemienienia Pańskiego w Cielętnikach	1 430 125,00	1 401 689,10	98%	Środki Funduszu Przeciwdziałania Covid-19
	15 869 950,68	14 078 492,43	89%	



III. WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W budżecie Gminy na rok 2024 zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi na poziomie (-1 878 448,96). Deficyt pokryty zostanie w całości przychodami z tytułu

nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, o której mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych. W kolejnych latach prognozy 2025-2029 przewiduje się dodatni wynik budżetu z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań z tytułu pożyczek i wyemitowanych obligacji.

IV. PRZYCHODY

Przewiduje się w roku 2024 przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w łącznej kwocie 2 397 489,96 zł z przeznaczeniem na:

- Pokrycie planowanego deficytu budżetu w roku 2024
- Spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i wyemitowanych obligacji

Gmina Dąbrowa Zielona nie planuje zaciągnięcia pożyczek i kredytów w okresie przygotowanej prognozy finansowej.

V. ROZCHODY

Rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek zaplanowano w oparciu o harmonogramy spłat pożyczek już otrzymanych oraz harmonogramy spłat obligacji. Aktualnie Gmina obsługuje 6 pożyczek z WFOŚiGW oraz dług z tytułu wyemitowanych obligacji. Plan rozchodów na okres trwania prognozy przedstawia się następująco:

Nr kredytu/pożyczki	Spłata rat 2024	Spłata rat 2025	Spłata rat 2026	Spłata rat 2027	Spłata rat 2028	Spłata rat 2029
WFOŚ 29/2014/304/OW/ok.-st/P	120 000,00	34 994,00				
WFOŚ 251/2018/304/OW/ot-st/P	141 800,00	147 600,00	147 600,00	147 600,00	148 213,00	
WFOŚ 152/2016/304/GW/zw/P	9 120,00	9 120,00	9 120,00			
WFOŚ 141/2012/304/OA/oe/P	14 565,00					
WFOŚ 165/2012/304/OA/oe/P	6 320,00					
WFOŚ 164/2012/304/OA/oe/P	7 236,00					
PKO BP Obligacje	220 000,00	430 000,00	318 000,00	250 000,00	274 000,00	275 000,00
RAZEM	519 041,00	621 714,00	474 720,00	397 600,00	422 213,00	275 000,00

Gmina Dąbrowa Zielona planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań. Kwota przypadających na dany rok ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ustalona została w oparciu o:

- raty kapitałowe podlegające wyłączeniu od zobowiązań zaciągniętych na wkład własny do projektów współfinansowanych z UE
- odsetki z tytułu zobowiązań na wkład krajowy wyłącznie od zobowiązań zaciągniętych na wkład własny do projektów współfinansowanych z UE

Planowane wyłączenia na kolejne lata prognozy finansowej przedstawiają się następująco:

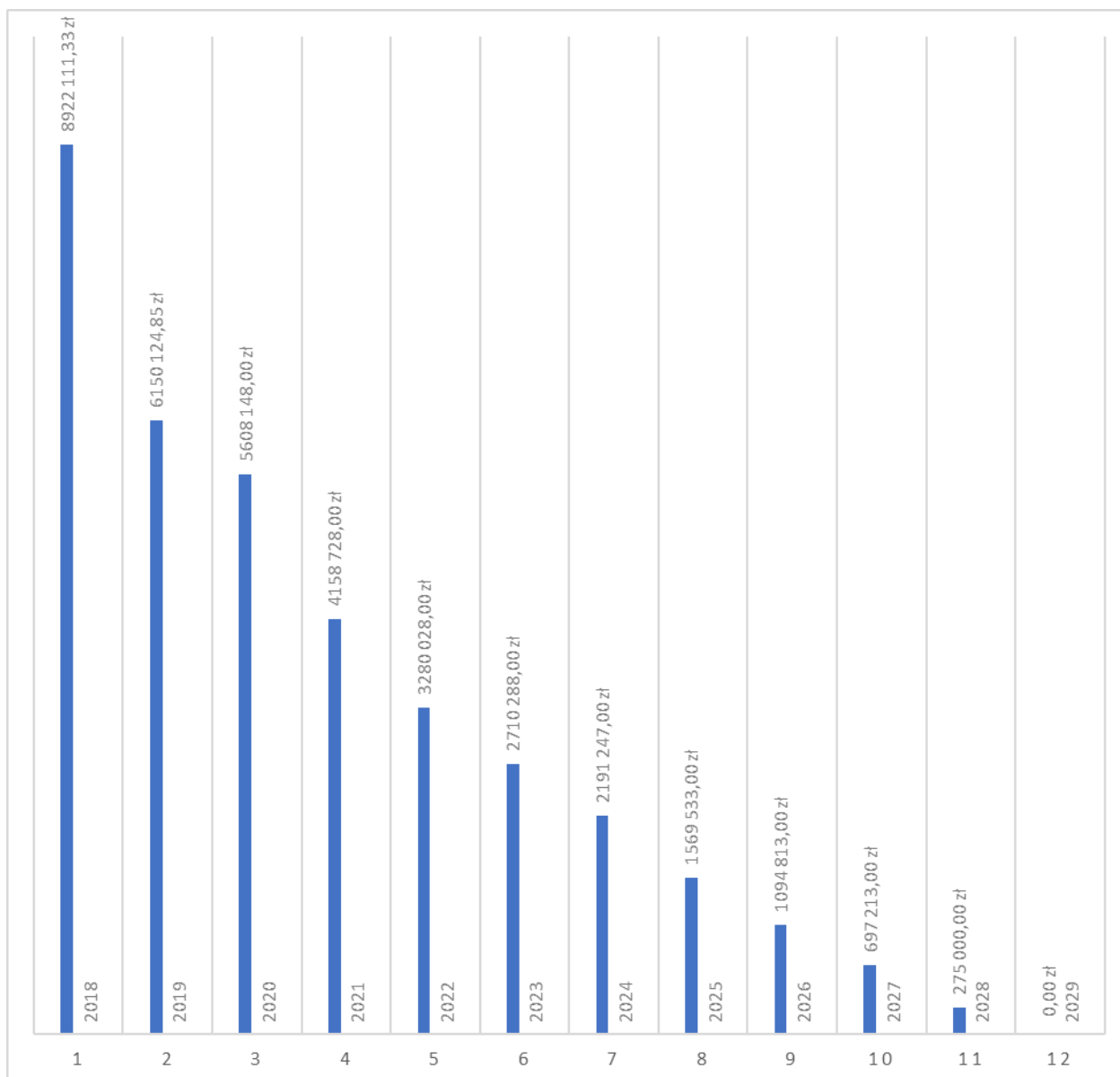
Rok	Nr umowy	WFOŚiGW 29/2014/304/OW/ok- st/P	WFOŚiGW 251/2018/304/OW/o t-st/P	Obligacje
	Przeznaczenie	Budowa sieci kanalizacyjnej w Świętej Annie	Ochrona dorzecza rzeki Wiercicy - Budowa kanalizacji sanitarnej w Dąbrowie Zielonej i zakup samochodu asenizacyjnego	Budowa mikroinstalacji prosumenckich wykorzystujących odnawialne źródła energii; Budowa infrastruktury informatycznej dla Subregionu Północnego E-usługi; Budowa mikroinstalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej; Słoneczna Dąbrowa Zielona; Termomodernizacja energetyczna budynków OSP Dąbrowa Zielona i Szkoły Podstawowej w Dąbrowie Zielonej
2024	wyłączenia rat	120 000,00	125 266,12	120 000,00
	wyłączenia odsetek	7 328,00	38 685,68	79 536,84
2025	wyłączenia rat	34 994,00	130 389,84	130 000,00
	wyłączenia odsetek	743,22	30 456,51	70 028,00
2026	wyłączenia rat	0,00	130 389,84	200 000,00
	wyłączenia odsetek	0,00	22 033,33	51 100,60
2027	wyłączenia rat	0,00	130 389,84	250 000,00
	wyłączenia odsetek	0,00	13 610,16	42 968,00
2028	wyłączenia rat	0,00	130 931,36	274 000,00
	wyłączenia odsetek	0,00	5 194,38	22 529,55
2029	wyłączenia rat	0,00	0,00	0,00
	wyłączenia odsetek	0,00	0,00	0,00

VI. KWOTA DŁUGU

Na dzień 31.12.2024 r planowana kwota zadłużenia wynosi 2 191 247,00 zł. Gmina Dąbrowa Zielona nie planuje zaciągania kolejnych pożyczek czy kredytów.

Łączna kwota długu w stosunku do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji 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 wynosi 10,96%.

Od roku 2018 kwota zadłużenia gminy Dąbrowa Zielona sukcesywnie spada.



VII. RELACJA Z ART. 242 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Plan budżetu przygotowano z zachowaniem reguły art. 242 ustawy, która mówi że organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217, ust. 2 pkt 5, 7 i 8. Nadwyżka operacyjna w projekcie uchwały budżetowej (dochody bieżące > wydatki bieżące) wynosi 718 874,29 zł.

VIII. RELACJA Z ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

W całym prognozowanym okresie spełniona jest relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych, przy uwzględnieniu siedmioletniego okresu wyliczenia relacji, co przedstawia poniższe zestawienie:

Wskaźnik spłaty zobowiązań	2024	2025	2026	2027	2028	2029

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)	1,30%	1,70%	0,63%	0,09%	0,08%	0,73%
Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	0,03%	9,32%	8,98%	8,89%	8,75%	8,66%
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)	19,82%	16,90%	13,01%	11,91%	10,72%	9,48%
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)	20,81%	17,89%	13,96%	12,86%	11,67%	10,43%
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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
---	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

Gmina Dąbrowa Zielona posiada pełną zdolność do obsługi długu w całym okresie objętym wieloletnią prognozą finansową.