

Projekt

z dnia 15 listopada 2024 r.

Zatwierdzony przez

**ZARZĄDZENIE NR 120/2024
WÓJTA GMINY DOBROSZYCE**

z dnia 12 listopada 2024 r.

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobroszyce
na lata 2025-2038**

Na podstawie art.230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz.1530 z późn.zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Sporządza się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobroszyce na lata 2025-2038 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobroszyce na lata 2025-2038 przedkłada się Radzie Gminy Dobroszyce oraz celem zaopiniowania Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Dobroszyce

Artur Ciosek

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 120/2024

Wójta Gminy Dobroszyce

z dnia 12 listopada 2024 r.

PROJEKT

Uchwała Nr -/2024

Rady Gminy Dobroszyce

z dniagrudnia 2024 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobroszyce
na lata 2025 - 2038**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz.1465 z późn.zm.) oraz art.226, art.227, art.228, art.230 ust.6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz.1530 z późn.zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dobroszyce na lata 2025-2038 wraz z prognozą długu i spłat na lata 2025-2038, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz planowanych przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2 do 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 do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy,
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań, 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 takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Gminy Dobroszyce nr LVIII-483/2023 z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobroszyce na lata 2024-2036.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Dariusz Palma

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	72 667 779,65	56 625 223,29	25 645 166,73	356 190,22	4 332 148,04	5 082 314,60	21 209 403,70	11 493 705,00	16 042 556,36	1 990 000,00	14 052 556,36
2026	59 957 107,00	58 607 107,00	26 542 748,00	368 657,00	4 483 773,00	5 260 196,00	21 951 733,00	11 895 985,00	1 350 000,00	0,00	1 350 000,00
2027	60 423 927,00	60 423 927,00	27 365 573,00	380 085,00	4 622 770,00	5 423 262,00	22 632 237,00	12 264 761,00	0,00	0,00	0,00
2028	62 115 797,00	62 115 797,00	28 131 809,00	390 727,00	4 752 208,00	5 575 113,00	23 265 940,00	12 608 174,00	0,00	0,00	0,00
2029	63 855 039,00	63 855 039,00	28 919 500,00	401 667,00	4 885 270,00	5 731 216,00	23 917 386,00	12 961 203,00	0,00	0,00	0,00
2030	65 451 416,00	65 451 416,00	29 642 488,00	411 709,00	5 007 402,00	5 874 496,00	24 515 321,00	13 285 233,00	0,00	0,00	0,00
2031	67 087 701,00	67 087 701,00	30 383 550,00	422 002,00	5 132 587,00	6 021 358,00	25 128 204,00	13 617 364,00	0,00	0,00	0,00
2032	68 764 894,00	68 764 894,00	31 143 139,00	432 552,00	5 260 902,00	6 171 892,00	25 756 409,00	13 957 798,00	0,00	0,00	0,00
2033	70 484 016,00	70 484 016,00	31 921 717,00	443 366,00	5 392 425,00	6 326 189,00	26 400 319,00	14 306 743,00	0,00	0,00	0,00
2034	72 246 117,00	72 246 117,00	32 719 760,00	454 450,00	5 527 236,00	6 484 344,00	27 060 327,00	14 664 412,00	0,00	0,00	0,00
2035	74 052 270,00	74 052 270,00	33 537 754,00	465 811,00	5 665 417,00	6 646 453,00	27 736 835,00	15 031 022,00	0,00	0,00	0,00
2036	75 903 576,00	75 903 576,00	34 376 198,00	477 456,00	5 807 052,00	6 812 614,00	28 430 256,00	15 406 798,00	0,00	0,00	0,00
2037	77 801 164,00	77 801 164,00	35 235 603,00	489 392,00	5 952 228,00	6 982 929,00	29 141 012,00	15 791 968,00	0,00	0,00	0,00
2038	79 746 193,00	79 746 193,00	36 116 493,00	501 627,00	6 101 034,00	7 157 502,00	29 869 537,00	16 186 767,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	77 967 779,65	50 418 788,36	27 343 227,98	0,00	0,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	27 548 991,29	26 945 937,29	1 036 038,28
2026	58 557 107,00	52 282 456,00	28 655 703,00	312 000,00	0,00	1 534 300,00	0,00	0,00	0,00	6 274 651,00	6 274 651,00	0,00
2027	59 023 927,00	53 876 207,00	29 895 062,00	312 000,00	0,00	1 322 400,00	0,00	0,00	0,00	5 147 720,00	5 147 720,00	0,00
2028	60 715 797,00	55 382 105,00	31 083 391,00	268 800,00	0,00	1 124 500,00	0,00	0,00	0,00	5 333 692,00	5 333 692,00	0,00
2029	62 155 039,00	56 326 996,00	31 914 872,00	0,00	0,00	934 075,00	0,00	0,00	0,00	5 828 043,00	5 828 043,00	0,00
2030	63 251 416,00	57 555 859,00	32 744 659,00	0,00	0,00	746 200,00	0,00	0,00	0,00	5 695 557,00	5 695 557,00	0,00
2031	64 587 701,00	58 833 337,00	33 571 462,00	0,00	0,00	595 250,00	0,00	0,00	0,00	5 754 364,00	5 754 364,00	0,00
2032	66 264 894,00	60 174 718,00	34 377 177,00	0,00	0,00	514 250,00	0,00	0,00	0,00	6 090 176,00	6 090 176,00	0,00
2033	67 984 016,00	61 538 758,00	35 193 635,00	0,00	0,00	429 750,00	0,00	0,00	0,00	6 445 258,00	6 445 258,00	0,00
2034	69 746 117,00	62 918 394,00	36 011 887,00	0,00	0,00	343 250,00	0,00	0,00	0,00	6 827 723,00	6 827 723,00	0,00
2035	71 552 270,00	64 323 748,00	36 840 160,00	0,00	0,00	256 250,00	0,00	0,00	0,00	7 228 522,00	7 228 522,00	0,00
2036	73 403 576,00	65 736 625,00	37 659 854,00	0,00	0,00	168 750,00	0,00	0,00	0,00	7 666 951,00	7 666 951,00	0,00
2037	75 301 164,00	67 187 843,00	38 488 371,00	0,00	0,00	93 750,00	0,00	0,00	0,00	8 113 321,00	8 113 321,00	0,00
2038	77 246 193,00	68 648 742,00	39 296 627,00	0,00	0,00	31 250,00	0,00	0,00	0,00	8 597 451,00	8 597 451,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-5 300 000,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	5 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 100 000,00	0,00	6 206 434,93	6 206 434,93	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	26 700 000,00	0,00	6 324 651,00	6 324 651,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	25 300 000,00	0,00	6 547 720,00	6 547 720,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	23 900 000,00	0,00	6 733 692,00	6 733 692,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	22 200 000,00	0,00	7 528 043,00	7 528 043,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00	7 895 557,00	7 895 557,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	17 500 000,00	0,00	8 254 364,00	8 254 364,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	8 590 176,00	8 590 176,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	12 500 000,00	0,00	8 945 258,00	8 945 258,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	9 327 723,00	9 327 723,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	9 728 522,00	9 728 522,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	10 166 951,00	10 166 951,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	10 613 321,00	10 613 321,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 097 451,00	11 097 451,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	7,08%	15,95%	x	19,49%	18,97%	TAK	TAK
2026	6,09%	14,73%	x	12,61%	12,08%	TAK	TAK
2027	5,52%	14,31%	x	12,42%	11,90%	TAK	TAK
2028	4,94%	13,90%	x	11,78%	11,26%	TAK	TAK
2029	4,53%	14,56%	x	11,49%	10,97%	TAK	TAK
2030	4,95%	14,51%	x	12,04%	11,51%	TAK	TAK
2031	5,07%	14,49%	x	13,41%	12,89%	TAK	TAK
2032	4,82%	14,55%	x	14,64%	14,64%	TAK	TAK
2033	4,57%	14,61%	x	14,44%	14,44%	TAK	TAK
2034	4,32%	14,71%	x	14,42%	14,42%	TAK	TAK
2035	4,09%	14,81%	x	14,48%	14,48%	TAK	TAK
2036	3,86%	14,96%	x	14,61%	14,61%	TAK	TAK
2037	3,66%	15,12%	x	14,66%	14,66%	TAK	TAK
2038	3,49%	15,33%	x	14,75%	14,75%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	1 702 675,60	1 702 675,60	1 692 087,50	857 749,08	857 749,08	788 749,23	1 765 930,00	1 765 930,00	1 692 087,50
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 238 897,50	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	891 000,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 675,80	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	895 249,00	895 249,00	788 749,23	28 295 297,29	1 767 960,00	26 527 337,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 072 927,50	1 240 927,50	1 832 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 833 030,00	893 030,00	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 052 030,00	1 052 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	402 705,80	402 705,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	152 030,00	152 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	152 030,00	152 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	152 030,00	152 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	152 030,00	152 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	152 030,00	152 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	152 030,00	152 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	152 030,00	152 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				40 551 376,30	28 295 297,29	3 072 927,50	2 833 030,00	1 052 030,00	402 705,80
1.a	- wydatki bieżące				7 308 017,30	1 767 960,00	1 240 927,50	893 030,00	1 052 030,00	402 705,80
1.b	- wydatki majątkowe				33 243 359,00	26 527 337,29	1 832 000,00	1 940 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				6 824 846,30	2 661 179,00	1 238 897,50	891 000,00	900 000,00	250 675,80
1.1.1	- wydatki bieżące				5 929 597,30	1 765 930,00	1 238 897,50	891 000,00	900 000,00	250 675,80
1.1.1.1	Akademia nowych umiejętności - Akademia nowych umiętności	Urząd Gminy Dobroszyce	2024	2026	646 094,00	137 500,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Aktywizujemy i integrujemy w Gminie Dobroszyce - aktywizacja i integracja	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W DOBROSZYCACH	2024	2026	1 036 397,50	483 000,00	301 397,50	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	"Szkoła z pomysłem" - podniesienie kompetencji kluczowych i umiejętności uniwersalnych nauczycieli, a także wsparcie psychologiczno-pedagogiczne uczniów z gminnych szkół.	Urząd Gminy Dobroszyce	2024	2029	4 135 175,80	1 073 500,00	900 000,00	891 000,00	900 000,00	250 675,80
1.1.1.4	Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Dobroszyce - poprawa cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Dobroszyce	2024	2025	111 930,00	71 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				895 249,00	895 249,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	"Szkoła z pomysłem" - podniesienie kompetencji kluczowych i umiejętności uniwersalnych nauczycieli, a także wsparcie psychologiczno-pedagogiczne uczniów z gminnych szkół.	Urząd Gminy Dobroszyce	2024	2029	426 500,00	426 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Dobroszyce - poprawa cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Dobroszyce	2024	2025	468 749,00	468 749,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				33 726 530,00	25 634 118,29	1 834 030,00	1 942 030,00	152 030,00	152 030,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 378 420,00	2 030,00	2 030,00	2 030,00	152 030,00	152 030,00
1.3.1.1	Wdrażanie Planu Zrównoważonej Mobilności dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Wrocławia- porozumienie międzygminne - wprowadzenie spójnej koncepcji systemu transportowego wraz z wyznaczaniem kierunków działań i kreowania współpracy dla zrównoważonego rozwoju w dziedzinie mobilności	Urząd Gminy Dobroszyce	2023	2036	28 420,00	2 030,00	2 030,00	2 030,00	2 030,00	2 030,00
1.3.1.2	Utrzymanie projektu Park&Ride przy dworcu kolejowym w Dobroszycach - poprawa zrównoważonej multimodalnej mobilności	Urząd Gminy Dobroszyce	2024	2036	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				32 348 110,00	25 632 088,29	1 832 000,00	1 940 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy Dobroszyce - projekt - Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy Dobroszyce - projekt	Urząd Gminy Dobroszyce	2023	2025	155 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit zobowiązań
1	152 030,00	152 030,00	152 030,00	152 030,00	152 030,00	152 030,00	152 030,00	0,00	0,00	36 720 200,59
1.a	152 030,00	152 030,00	152 030,00	152 030,00	152 030,00	152 030,00	152 030,00	0,00	0,00	6 420 863,30
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 299 337,29
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 941 752,30
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 046 503,30
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	784 397,50
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 015 175,80
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 930,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	895 249,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426 500,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	468 749,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	152 030,00	152 030,00	152 030,00	152 030,00	152 030,00	152 030,00	152 030,00	0,00	0,00	30 778 448,29
1.3.1	152 030,00	152 030,00	152 030,00	152 030,00	152 030,00	152 030,00	152 030,00	0,00	0,00	1 374 360,00
1.3.1.1	2 030,00	2 030,00	2 030,00	2 030,00	2 030,00	2 030,00	2 030,00	0,00	0,00	24 360,00
1.3.1.2	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	1 350 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 404 088,29
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.2	Budowa świetlicy w Dobroszycach - koncepcja, dokumentacja projektowa - Budowa świetlicy w Dobroszycach - koncepcja, dokumentacja projektowa	Urząd Gminy Dobroszyce	2023	2025	303 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja terenów sportowych przy Szkole Podstawowej im. Orła Białego w Dobrzeńcu - Poprawa jakości terenów sportowych	Urząd Gminy Dobroszyce	2024	2025	4 360 000,00	4 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja dróg w Gminie Dobroszyce - roboty budowlane (Polski Ład) - Poprawa jakości dróg	Urząd Gminy Dobroszyce	2023	2025	11 750 000,00	11 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Zmiana zagospodarowania terenu i przebudowa publicznego obiektu sportowego - Poprawa jakości terenu	Urząd Gminy Dobroszyce	2024	2025	9 660 210,00	7 347 650,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Dobrzeńcu - dokumentacja projektowa - Poprawa środowiska naturalnego	DOBROSZYCE	2024	2025	361 400,00	236 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Prace konserwatorsko - remontowe w zabytkowym kościele w Łuczynie	Urząd Gminy Dobroszyce	2024	2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Renowacja witraży w kościele p.w. św. Jadwigi w Dobroszycach (Rządowy Program Odbudowy Zabytków - Polski Ład) - Renowacja witraży w kościele p.w. św. Jadwigi w Dobroszycach (Rządowy Program Odbudowy Zabytków - Polski Ład)	Urząd Gminy Dobroszyce	2024	2025	500 000,00	415 538,28	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Renowacja zabytkowych organów w kościele p.w.NMP z Góry Karmel w Dobrej (Rządowy Program Odbudowy Zabytków - Polski Ład) - Renowacja zabytkowych organów w kościele p.w.NMP z Góry Karmel w Dobrej (Rządowy Program Odbudowy Zabytków - Polski Ład)	Urząd Gminy Dobroszyce	2024	2025	204 500,00	120 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa ujęcia wody z hydrofornią w kol. Strzelce - dokumentacja projektowa - Budowa ujęcia wody z hydrofornią w kol. Strzelce - dokumentacja projektowa	Urząd Gminy Dobroszyce	2024	2025	290 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Dobroszyce - dokumentacja projektowa - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Dobroszyce - dokumentacja projektowa	Urząd Gminy Dobroszyce	2024	2025	120 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa punktu Park&Ride przy dworcu kolejowym w Dobroszycach - poprawa zrównoważonej multimodalnej mobilności	Urząd Gminy Dobroszyce	2024	2027	3 924 000,00	82 000,00	1 832 000,00	1 940 000,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Zmiana częściowego sposobu użytkowania budynku przy ul. Wiosennej 11 w Dobroszycach - projekt	DOBROSZYCE	2024	2025	120 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa sieci wodociągowych w gminie Dobroszyce - dokumentacja projektowa	DOBROSZYCE	2024	2025	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit zobowiązań
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 360 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 750 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 347 650,01
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236 400,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415 538,28
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 500,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 854 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobroszyce na lata 2025-2038

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 Dobroszyce 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 Dobroszyce jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dobroszyce za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Dobroszyce na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dobroszyce została przygotowana na lata 2025-2038.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Dobroszyce 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 Dobroszyce, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2. dla lat 2026-2038 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 Dobroszyce.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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;

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Dobroszyce 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 Dobroszyce 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Dobroszyce, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 11 493 705,00 zł, co stanowi 103,34% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 990 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Dobroszyce	697/1 ob. Dobroszyce	0.3535	650.000,00	650.000,00
Sadków	244/11 ob. Sadków	0,2352	250.000,00	250.000,00
Sadków	244/10 ob. Sadków	0,1373	150.000,00	150.000,00

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Sadków	244/9 ob. Sadków	0,1267	130.000,00	130.000,00
Dobroszyce	674 ob. Dobroszyce	0,0730	80.000,00	80.000,00
Białe Błoto	99/7 ob. Białe Błoto	0,1399	80.000,00	80.000,00
Dobroszyce	37/3 ob. Dobroszyce	0,4197	650.000,00	650.000,00
Suma			1.990.000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 052 556,36 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 między innymi niżej wymienionych zadań:

1. „Akademia nowych umiejętności”,
2. „Aktywizujemy i integrujemy w Gminie Dobroszyce”,
3. „Szkola z pomysłem”,
4. „Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Dobroszyce”,
5. „Modernizacja dróg w Gminie Dobroszyce - roboty budowlane (Polski Ład)”,
6. „Zmiana zagospodarowania terenu i przebudowa publicznego obiektu sportowego”,
7. „Prace konserwatorsko - remontowe w zabytkowym kościele w Łuczynie”,
8. „Renowacja witraży w kościele p.w. św. Jadwigi w Dobroszyczach (Rządowy Program Odbudowy Zabytków - Polski Ład)”,
9. „Renowacja zabytkowych organów w kościele p.w. NMP z Góry Karmel w Dobrej (Rządowy Program Odbudowy Zabytków - Polski Ład)”,

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 1 350 000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Dobroszyce 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.

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	2026-2038	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2038	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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Dobroszyce wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 27 343 227,98 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 078 434,67 zł. W latach 2026-2038 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 Dobroszyce planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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 Dobroszyce na lata 2025-2038.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 300 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 300 000,00 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.

Wynik budżetu Gminy Dobroszyce

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	72 667 779,65	77 967 779,65	-5 300 000,00
2026	59 957 107,00	58 557 107,00	1 400 000,00
2027	60 423 927,00	59 023 927,00	1 400 000,00
2028	62 115 797,00	60 715 797,00	1 400 000,00
2029	63 855 039,00	62 155 039,00	1 700 000,00
2030	65 451 416,00	63 251 416,00	2 200 000,00
2031	67 087 701,00	64 587 701,00	2 500 000,00
2032	68 764 894,00	66 264 894,00	2 500 000,00
2033	70 484 016,00	67 984 016,00	2 500 000,00
2034	72 246 117,00	69 746 117,00	2 500 000,00
2035	74 052 270,00	71 552 270,00	2 500 000,00
2036	75 903 576,00	73 403 576,00	2 500 000,00
2037	77 801 164,00	75 301 164,00	2 500 000,00
2038	79 746 193,00	77 246 193,00	2 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 000 000,00 zł. Przychody Gminy Dobroszyce w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 000 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Dobroszyce obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Dobroszyce zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dobroszyce

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
2026	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2027	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2028	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2029	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
2030	1 700 000,00	500 000,00	2 200 000,00
2031	1 700 000,00	800 000,00	2 500 000,00
2032	2 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2033	2 400 000,00	100 000,00	2 500 000,00
2034	2 400 000,00	100 000,00	2 500 000,00
2035	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2036	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2037	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2038	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobroszyce na lata 2025-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 22 800 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 28 100 000,00 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 2025 roku wyniesie 52,49%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	28 100 000,00	53 532 908,69	52,49%

*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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Dobroszyce zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Dobroszyce

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	56 625 223,29	50 418 788,36	6 206 434,93	6 206 434,93

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	58 607 107,00	52 282 456,00	6 324 651,00	6 324 651,00
2027	60 423 927,00	53 876 207,00	6 547 720,00	6 547 720,00
2028	62 115 797,00	55 382 105,00	6 733 692,00	6 733 692,00
2029	63 855 039,00	56 326 996,00	7 528 043,00	7 528 043,00
2030	65 451 416,00	57 555 859,00	7 895 557,00	7 895 557,00
2031	67 087 701,00	58 833 337,00	8 254 364,00	8 254 364,00
2032	68 764 894,00	60 174 718,00	8 590 176,00	8 590 176,00
2033	70 484 016,00	61 538 758,00	8 945 258,00	8 945 258,00
2034	72 246 117,00	62 918 394,00	9 327 723,00	9 327 723,00
2035	74 052 270,00	64 323 748,00	9 728 522,00	9 728 522,00
2036	75 903 576,00	65 736 625,00	10 166 951,00	10 166 951,00
2037	77 801 164,00	67 187 843,00	10 613 321,00	10 613 321,00
2038	79 746 193,00	68 648 742,00	11 097 451,00	11 097 451,00

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 Dobroszyce przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	7,08%	19,49%	TAK	18,97%	TAK
2026	6,09%	12,61%	TAK	12,08%	TAK
2027	5,52%	12,42%	TAK	11,90%	TAK
2028	4,94%	11,78%	TAK	11,26%	TAK
2029	4,53%	11,49%	TAK	10,97%	TAK
2030	4,95%	12,04%	TAK	11,51%	TAK
2031	5,07%	13,41%	TAK	12,89%	TAK
2032	4,82%	14,64%	TAK	14,64%	TAK
2033	4,57%	14,44%	TAK	14,44%	TAK
2034	4,32%	14,42%	TAK	14,42%	TAK
2035	4,09%	14,48%	TAK	14,48%	TAK
2036	3,86%	14,61%	TAK	14,61%	TAK
2037	3,66%	14,66%	TAK	14,66%	TAK
2038	3,49%	14,75%	TAK	14,75%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.