

R. 0006. 65. 2023

Uchwała Nr
Rady Gminy Kuryłówka
z dnia

Projekt
z du.
22. 11. 2023/

**o zmianie uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Kuryłówka
na lata 2023-2031**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.)

**Rada Gminy Kuryłówka
Uchwała, co następuje:**

§ 1. 1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kuryłówka na lata 2023 – 2023 poprzez:

- 1) Zmienia się okres realizacji przedsięwzięcia pn. „Budowa Sali gimnastycznej w Szkole Podstawowej w Dąbrowicy wraz z zapleczem i urządzeniami technicznymi” z lat 2023 – 2025 na lata 2023 – 2024,
- 2) W 2024 roku zwiększa się wydatki na przedsięwzięcie pn. „Budowa Sali gimnastycznej w Szkole Podstawowej w Dąbrowicy wraz z zapleczem i urządzeniami technicznymi” o kwotę 3 556 925,00 zł z kwoty 0,00 zł do kwoty 3 556 925,00 zł,
- 3) W 2025 roku zmniejsza się wydatki na przedsięwzięcie pn. „Budowa Sali gimnastycznej w Szkole Podstawowej w Dąbrowicy wraz z zapleczem i urządzeniami technicznymi” o kwotę 3 556 925,00 zł z kwoty 3 556 925,00 zł do kwoty 0,00 zł

2. Wprowadza się przedsięwzięcie pn. „Przebudowa odcinka drogi powiatowej nr 1246R Kuryłówka – Tarnogród (gr. pow.) w km 0+009,84 + 8,870 łączącej województwo podkarpackie i lubelskie. Ustala się okres realizacji na lata 2024 – 2025. Łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcie ustala się w wysokości 4 513 530,00 zł, w tym w roku 2024 w wysokości 2 430 362,31 zł, w roku 2025 w wysokości 2 083 167,69 zł.

§ 2. 1. Ustala się jednolite brzmienie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuryłówka na lata 2023 – 2031 w brzmieniu stanowiącym Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały, składający się z tabeli głównej.

2. Ustala się jednolity wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć w brzmieniu stanowiącym Załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kuryłówka na lata 2023 – 2031 stanowią Załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Kuryłówka do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, określonych w Załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 10 365 448,63 zł, w tym:

- 1) w roku 2024 do kwoty 8 282 280,94 zł,
- 2) w roku 2025 do kwoty 2 083 167,69 zł.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kuryłówka.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Gminy Kuryłówka z dnia

Wyszczególnienie	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										1.2.1	1.2.2
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2			
Docho	docho	docho	z sub	z tytu	pozosta	z podat	Docho	z tytu	z tytu	z tytu	z tytu	z tytu	
Wykonanie 2016	21 787 455,79	20 883 996,83	1 648 876,00	2 703,06	8 048 440,00	8 787 336,73	2 396 641,04	1 009 562,84	903 458,96	768 827,38	134 631,58		
Wykonanie 2017	24 896 028,81	22 055 824,04	1 434 687,00	3 628,71	8 217 839,00	9 598 624,12	2 801 045,21	1 088 719,03	2 840 204,77	794 842,19	2 045 362,58		
Wykonanie 2018	26 870 871,20	25 013 845,56	1 796 551,00	15 561,15	9 663 488,00	10 608 958,20	2 929 287,21	1 133 205,71	1 857 025,64	688 828,19	1 168 197,45		
Wykonanie 2019	28 321 980,10	27 196 529,08	2 034 244,00	7 698,13	10 540 339,00	11 551 744,93	3 062 503,02	1 190 765,14	1 125 451,02	760 346,02	365 105,00		
Wykonanie 2020	34 685 221,40	28 759 919,28	2 017 780,00	5 522,55	11 191 952,00	12 248 476,10	3 296 188,63	1 214 798,52	5 905 302,12	628 699,75	5 276 602,37		
Wykonanie 2021	41 418 539,11	30 028 865,71	2 418 900,00	2 267,06	11 873 249,00	11 833 496,83	3 529 247,82	1 247 123,47	11 389 673,40	920 684,35	10 468 989,05		
Plan 3 kw. 2022	33 555 300,72	30 353 245,96	1 961 242,00	11 345,00	12 493 158,00	11 722 029,45	4 165 471,51	1 238 000,00	3 202 054,76	616 331,51	2 585 723,25		
Wykonanie 2022	40 016 112,44	36 279 255,48	4 849 660,57	11 345,00	12 577 102,00	13 307 638,04	5 533 509,87	1 358 362,92	3 736 856,96	1 180 974,56	2 555 882,40		
2023	45 072 583,37	29 952 308,57	1 846 610,00	10 876,00	15 789 305,75	6 976 113,99	5 329 402,83	1 326 422,32	15 120 274,80	944 300,00	14 175 974,80		
2024	35 623 582,41	29 205 182,41	2 040 476,00	11 803,00	16 077 818,00	6 839 472,00	4 235 613,41	1 232 874,00	6 418 400,00	600 000,00	5 818 400,00		
2025	26 364 544,69	26 064 544,69	2 081 285,00	12 039,00	13 690 055,69	6 976 262,00	3 304 903,00	1 257 532,00	300 000,00	300 000,00	0,00		
2026	26 184 035,00	25 884 035,00	2 122 911,00	12 280,00	13 262 056,00	7 115 787,00	3 371 001,00	1 282 682,00	300 000,00	300 000,00	0,00		
2027	26 401 716,00	26 401 716,00	2 165 369,00	12 526,00	13 527 297,00	7 258 103,00	3 438 421,00	1 308 336,00	0,00	0,00	0,00		
2028	26 929 750,00	26 929 750,00	2 208 676,00	12 777,00	13 797 843,00	7 403 265,00	3 507 189,00	1 334 502,00	0,00	0,00	0,00		
2029	27 468 346,00	27 468 346,00	2 252 850,00	13 033,00	14 073 800,00	7 551 330,00	3 577 333,00	1 361 192,00	0,00	0,00	0,00		

2030	28 017 713,00	28 017 713,00	2 297 907,00	13 294,00	14 355 276,00	7 702 356,00	3 648 880,00	1 388 416,00	0,00	0,00
2031	28 578 067,00	28 578 067,00	2 343 865,00	13 560,00	14 642 381,00	7 856 403,00	3 721 858,00	1 416 184,00	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	Wydutki ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
									Wydanki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			
Wykonanie 2016	22 468 920,17	20 097 595,59	7 340 994,78	0,00	83 139,93	0,00	0,00	0,00	0,00	2 371 324,58	2 371 324,58	684 021,95	
Wykonanie 2017	24 358 743,71	20 798 576,37	7 578 853,59	0,00	80 114,52	0,00	0,00	0,00	0,00	3 560 167,34	3 560 167,34	0,00	
Wykonanie 2018	26 177 862,90	23 318 759,63	8 208 348,84	0,00	102 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 859 103,27	2 859 103,27	476 352,74	
Wykonanie 2019	26 631 961,08	24 462 052,14	9 026 595,17	0,00	84 751,19	0,00	0,00	0,00	0,00	2 169 908,94	2 169 908,94	1 034 605,95	
Wykonanie 2020	30 204 201,81	26 176 823,49	9 100 909,09	0,00	53 095,77	0,00	0,00	0,00	0,00	4 027 378,32	828 616,51	0,00	
Wykonanie 2021	42 215 840,14	27 468 796,51	9 894 760,88	0,00	25 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	14 747 043,63	14 747 043,63	279 894,95	
Plan 3 kw. 2022	37 399 461,25	30 598 985,42	11 359 587,07	660 959,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 800 475,83	6 668 143,83	132 332,00	
Wykonanie 2022	36 785 066,44	31 274 297,76	10 927 793,50	0,00	34 714,74	0,00	0,00	0,00	0,00	5 510 768,68	5 270 109,23	240 659,45	
2023	49 775 395,59	29 058 974,53	12 420 625,46	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 716 421,06	18 638 291,56	2 078 129,50	
2024	35 323 582,41	23 416 546,00	10 978 670,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 907 036,41	5 928 418,63	5 978 617,78	
2025	26 044 544,69	23 884 877,00	11 198 243,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 159 667,69	76 500,00	2 083 167,69	
2026	25 864 035,00	24 362 575,00	11 422 208,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 501 460,00	0,00	0,00	
2027	26 081 716,00	24 849 826,00	11 650 652,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 231 890,00	0,00	0,00	
2028	26 609 750,00	25 348 822,00	11 883 665,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 262 928,00	0,00	0,00	
2029	27 148 346,00	25 853 758,00	12 121 338,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 294 588,00	0,00	0,00	
2030	27 697 713,00	26 370 833,00	12 363 765,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 326 880,00	0,00	0,00	
2031	28 227 589,07	26 898 250,00	12 611 040,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 329 339,07	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						w tym:		
		3	3.1	4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	4.3.1
						na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x			
	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)}	Nadwyżka budżetu ^x na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetu ^x na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x				
Lp												
Wykonanie 2016	-681 464,38	0,00	1 415 004,73	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515 004,73	0,00	0,00
Wykonanie 2017	537 285,10	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	693 008,30	0,00	704 685,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	704 685,10	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 690 019,02	0,00	811 636,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	715 083,40	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 451 019,59	0,00	1 722 512,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 722 512,42	0,00	0,00
Wykonanie 2021	-797 301,03	0,00	5 369 425,65	0,00	0,00	0,00	0,00	3 886 425,65	0,00	1 483 000,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-3 844 160,53	0,00	4 453 760,53	2 639 314,51	2 029 714,51	1 814 446,02	1 814 446,02	0,00	0,00	859 600,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 231 046,00	0,00	3 393 633,41	0,00	0,00	2 534 033,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	-4 702 812,22	0,00	4 952 812,22	2 570 477,93	2 320 477,93	2 382 334,29	2 382 334,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	350 477,93	350 477,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

6) W pozycji należy ująć pieniądze 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:			5	z tego:			5.1	z tego:		
	4.4	w tym:			5.1.1	w tym:			5.1.1.1	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)			w tym:	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń w art. 243 ust. 3 ustawy x			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	482 445,27	482 445,27	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	432 600,00	432 600,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	682 600,00	682 600,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2019	96 542,70	0,00	0,00	779 142,70	682 600,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	682 158,31	682 158,31	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	623 400,00	623 400,00	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	609 600,00	609 600,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	609 600,00	609 600,00	0,00	0,00	0,00			
2023	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	350 477,93	350 477,93	0,00	0,00	0,00			

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b 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 x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi x		
		z tego:										
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań [*]							
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	3 494 906,36	0,00	786 401,24	1 301 405,97		
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	3 662 306,36	0,00	1 257 247,67	1 257 247,67		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	2 847 758,31	0,00	1 695 085,93	2 399 771,03		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	96 542,70	2 165 158,31	0,00	2 734 476,94	3 449 570,34		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 483 000,00	0,00	2 583 095,79	4 305 608,21		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	859 600,00	0,00	2 560 069,20	7 929 494,85		
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 889 314,51	0,00	-245 739,46	1 568 706,56		
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	250 000,00	0,00	5 004 957,72	8 398 591,13		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 570 477,93	0,00	893 334,04	3 275 668,33		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 270 477,93	0,00	5 788 636,41	5 788 636,41		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 950 477,93	0,00	2 179 667,69	2 179 667,69		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 630 477,93	0,00	1 521 460,00	1 521 460,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 310 477,93	0,00	1 551 890,00	1 551 890,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	990 477,93	0,00	1 582 928,00	1 582 928,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	670 477,93	0,00	1 614 588,00	1 614 588,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	350 477,93	0,00	1 646 880,00	1 646 880,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 679 817,00	1 679 817,00		

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 jednorodny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartału 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
			8.2	8.3	8.3.1	8.4
Lp		8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-1,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	21,77%	x	x	x	x
2023	1,31%	4,34%	16,06%	19,58%	TAK	TAK
2024	2,01%	26,55%	15,43%	18,96%	TAK	TAK
2025	2,46%	12,20%	17,09%	20,61%	TAK	TAK
2026	2,50%	8,91%	12,98%	16,24%	TAK	TAK
2027	2,46%	8,89%	11,76%	15,02%	TAK	TAK
2028	2,41%	8,87%	10,58%	13,84%	TAK	TAK
2029	2,36%	8,86%	9,82%	13,08%	TAK	TAK
2030	2,31%	8,84%	11,23%	11,23%	TAK	TAK
2031	2,42%	8,83%	11,87%	11,87%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Lp	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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 i 3 ustawy ^x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	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	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	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		
Wykonanie 2016	198 111,32	198 111,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 081,12	0,00	0,00
Wykonanie 2017	158 674,72	158 674,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229 293,15	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 020 313,03	1 020 313,03	947 135,36	419 072,34	419 072,34	385 387,31	994 367,47	994 367,47	918 803,95	0,00
Wykonanie 2019	1 222 428,98	1 222 428,98	1 222 428,98	0,00	0,00	0,00	1 150 979,36	1 150 979,36	1 150 979,36	0,00
Wykonanie 2020	154 999,74	154 999,74	154 999,74	335 125,59	335 125,59	335 125,59	347 745,19	347 745,19	347 745,19	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	8 332 300,68	8 332 300,68	8 332 300,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	894 972,48	894 972,48	894 972,48	2 217 223,25	2 217 223,25	2 217 223,25	894 972,48	894 972,48	894 972,48	0,00
Wykonanie 2022	894 972,48	894 972,48	894 972,48	2 181 382,40	2 181 382,40	2 181 382,40	855 774,23	855 774,23	855 774,23	0,00
2023	640 276,54	640 276,54	640 276,54	438 898,00	438 898,00	438 898,00	693 263,32	693 263,32	693 263,32	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 przekształconych samorządowych osobach prawnych
		w tym:				10.1	10.1.1				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	17 486,00	17 486,00	16 864,57	1 068 808,03	1 057 593,03	11 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	1 263 115,12	809 340,12	453 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 152 496,70	1 152 496,70	1 001 361,51	1 065 679,20	0,00	1 065 679,20	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	11 481 754,70	11 481 754,70	9 080 807,67	3 024 279,93	0,00	3 024 279,93	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	960 448,25	960 448,25	960 448,25	1 738 989,48	436 813,48	1 302 176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	824 448,69	824 448,69	824 448,69	1 387 680,05	396 885,83	990 794,22	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	760 949,32	760 949,32	574 898,00	7 204 824,38	0,00	7 204 824,38	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	8 282 280,94	0,00	8 282 280,94	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	2 083 167,69	0,00	2 083 167,69	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydaki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, imnych niż w poz. 10.7.3 x					
Wydatki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, imnych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾				
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2016	482 445,27	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:		0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	432 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:		0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	682 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:		0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	682 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:		0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	682 158,31	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:		0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	623 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:		0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	609 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:		0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	609 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w tym:		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 wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który założonego 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

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr Rady Gminy Kuryłówka z dnia

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
			kwoty w zł							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 327 449,01	7 204 824,38	8 282 280,94	2 083 167,69	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 327 449,01	7 204 824,38	8 282 280,94	2 083 167,69	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				18 327 449,01	7 204 824,38	8 282 280,94	2 083 167,69	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa boisk sportowych wraz z budową budynku zaplecza w miejscowości Brzyska Wola - Poprawa dostępu społeczności lokalnej do podstawowej infrastruktury sportowej i kulturalnej	URZĄD GMINY KURYŁÓWKA	2022	2024	2 895 119,01	1 322 161,38	815 781,63	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Dąbrowicy - Poprawa dostępu społeczności lokalnej do podstawowej infrastruktury wodociągowej	URZĄD GMINY KURYŁÓWKA	2023	2024	3 018 800,00	1 539 586,00	1 479 212,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Dąbrowicy wraz z zapleczem i urządzeniami technicznymi - Poprawa dostępu społeczności lokalnej do podstawowej infrastruktury oświatowo - sportowej	URZĄD GMINY KURYŁÓWKA	2023	2024	7 900 000,00	4 343 075,00	3 556 925,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa odcinka drogi powiatowej nr 1246R Kuryłówka - Tarnogrod (gr. pow.) w km 0+009,84 + 8,870 łączącej województo podkarpackie i lubelskie - Popraw infrastruktury drogowo - mostowej na terenach wiejskich	Urząd Gminy	2024	2025	4 513 530,00	0,00	2 430 362,31	2 083 167,69	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	10 365 448,63
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	10 365 448,63
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	10 365 448,63
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	10 365 448,63
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	815 781,63
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	1 479 212,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	3 556 925,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	4 513 530,00

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie
Finansowej Gminy Kuryłówka na lata 2023 - 2031**

UWAGI OGÓLNE

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kuryłówka przygotowana została na lata 2023 – 2031. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Metodologię zastosowaną w Wieloletniej Prognozie Finansowej do wyliczenia poszczególnych wielkości można przedstawić w następujący sposób:

Dochody ogółem
- Wydatki bieżące (bez obsługi długu)
+ nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki
<hr/>
= Środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe
- spłata i obsługa długu
<hr/>
= ŚRODKI DO DYSPOZYCJI NA WYDATKI MAJĄTKOWE
- Wydatki majątkowe
<hr/>
= nadwyżka/deficyt środków finansowych
+ kredyty/pożyczki/obligacje
<hr/>
= WYNIK FINANSOWY BUDŻETU

Zastosowana metodyka obrazuje sytuację finansową Gminy oraz pozwala na ocenę jej zdolności kredytowej i analizę możliwości inwestycyjnych. Odzwierciedla ona przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach.

Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem dokładnej analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetów Gminy z ostatnich 4 lat.

ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z aktualnych danych budżetu.
- dla lat 2024 – 2031 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno – kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy w latach 2024 – 2031 przyjęto poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych – CPI) w badanym okresie na poziomie 2%.

WYNIKI PROGNOZY DOCHODÓW

Dla dochodów na rok 2023 przyjęto aktualne dane z budżetu.

W latach 2024 – 2031 ustalono wzrost dochodów bieżących na poziomie 2%.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty,
- udziały w podatkach centralnych budżetu państwa (udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT),
- subwencje z budżetu państwa (oświatowa, wyrównawcza, równoważąca),
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
- pozostałe dochody bieżące (m.in. dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne).

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (sprzedaż mienia gminnego),
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

W wieloletniej prognozie dochodów założono wpływy ze sprzedaży majątku w roku 2024 na poziomie 600 000,00 zł oraz w latach 2025 - 2026 na poziomie 300 000,00 zł rocznie (wpływy ze sprzedaży drewna w lasach mienia gminnego).

W roku 2023 w kwocie zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 944 300,00 zł, w tym:

- 920 000,00 zł – dochody z tytułu sprzedaży drewna z lasów mienia gminnego,
- 15 000,00 zł – dochody z tytułu sprzedaży działek gminnych,
- 9 300,00 zł – dochody z tytułu sprzedaży samochodu strażackiego.

Dochody ze sprzedaży majątku w roku 2024 na poziomie 600 000,00 zł oraz w latach 2025 – 2026 na poziomie 300 000,00 zł zaplanowano z tytułu sprzedaży drewna z lasów mienia gminnego okolicznej ludności na drewno opałowe oraz okolicznych warsztatów tartacznych na drewno tartaczne. Wartość wpływów z lat ubiegłych z tytułu sprzedaży drewna wynosiła:

- stan na 30 września 2023 r. – 693 674,84 zł
- w roku 2022 – 1 143 233,45
- w roku 2021 – 863 844,35 zł
- w roku 2020 – 619 437,71 zł
- w roku 2019 – 757 435,17 zł
- w roku 2018 – 678 528,19 zł
- w roku 2017 – 635 012,19 zł

- w roku 2016 – 517 321,57 zł
- w roku 2015 – 655 837,84 zł
- w roku 2014 – 643 780,08 zł.

Przedstawiona powyżej analiza wskazuje, że dochody zaplanowane z tytułu sprzedaży drewna z lasów mienia gminnego na poziomie 600 000,00 zł w roku 2024 oraz na poziomie 300 000,00 zł w latach 2025 - 2026 zostaną bez żadnych problemów wykonane.

Środki ze sprzedaży majątku przeznaczone są na inwestycje i obsługę długu związanego z finansowaniem inwestycji, w związku z tym, ewentualny ich brak może wpłynąć na ograniczenie zadań inwestycyjnych bądź na większe wykorzystanie zewnętrznych źródeł finansowania. Z kolei wpływ tych dochodów do budżetu gminy zwiększy stan wolnych środków powiększając możliwości inwestycyjne gminy.

Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zaplanowano w ogólnej kwocie **5 718 400,00zł**, w tym:

- 1) 386 400,00 zł - na podstawie umowy o dofinansowanie z Ministerstwa Sportu i Turystyki w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa boisk sportowych wraz budową budynku zaplecza w miejscowości Brzyska Wola”. Kwota dofinansowania w roku 2024 – 386 400,00 zł,
- 2) 1 249 500,00 zł – na podstawie wstępnej promesy dotyczącej dofinansowania inwestycji z programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w związku z realizacją zadania pn. „Modernizacja stacji uzdatniania wody w Dąbrowicy”. Kwota dofinansowania w roku 2024 – 1 249 500,00 zł,
- 3) 3 082 500,00 zł – na podstawie wstępnej promesy dotyczącej dofinansowania inwestycji z programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w związku z realizacją zadania pn. „Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Dąbrowicy wraz z zapleczem i urządzeniami technicznymi”. Kwota dofinansowania w roku 2024 – 3 082 500,00 zł,
- 4) 1 000 000,00 zł (kwota dofinansowania w roku 2024) – na podstawie wstępnej promesy z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na zadania:
 - a) „Umocnienie i zabezpieczenie skarpy w celu zachowania zabytkowej substancji zabytku Kościoła pw. Św. Mikołaja w Kuryłówce wraz z dzwonnica” – 400 000,00 zł,
 - b) „Renowacja dachu kościoła filialnego (drewnianej kaplicy) pw. Najświętszego Serca Jezusa w Jastrzębcu” – 200 000,00 zł,
 - c) „Renowacja kopuły Kościoła pw. Św. Michała Archaniola w Dąbrowicy (dawnej cerkwi greckokatolickiej)” – 360 000,00 zł,
 - d) „Opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej dotyczącej renowacji kościoła pw. Św. Michała Archaniola w Dąbrowicy wraz z dzwonnica i murem” – 40 000,00 zł,
- 5) 100 000,00 zł – dofinansowanie w roku 2024 z Ministerstwa Edukacji i Nauki zadania pn. „Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Dąbrowicy wraz z zapleczem i urządzeniami technicznymi”.

WYNIKI PROGNOZY WYDATKÓW

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto dane z projektu budżetu. W latach 2024 – 2031 dokonano indeksacji o wskaźnik inflacji (wzrost o 2% rocznie).

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

Istotną rolę dla finansów Gminy odgrywają dochody bieżące, ponieważ determinują wydatki bieżące. Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczać dochody bieżące (art. 242 ustawy o finansach publicznych, t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.). Dlatego też, w prognozie finansowej uwzględniono wzrost wydatków bieżących tylko o 2% rocznie. Zważając na tempo wzrostu wydatków bieżących w latach poprzednich, zwiększający się zakres zadań własnych gminy, coraz większy udział „wydatków sztywnych”, planowany wzrost podatku VAT, utrzymanie wydatków bieżących na takim poziomie będzie wymuszało rezygnację z niektórych wydatków Gminy lub zmniejszenie zakresu realizacji zadań Gminy.

W 2023 roku różnica między planowanymi dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi stanowi kwotę +893 334,04, natomiast różnica pomiędzy dochodami bieżącymi, skorygowanymi o przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy wynosi 3 275 668,33 zł.

PRZYCHODY

W roku 2023 planuje się przychody z tytułu kredytów lub pożyczek w wysokości 2 570 477,93 zł oraz przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 2 382 334,29 zł.

ROZCHODY

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek oraz kredytów z następujących tytułów:

- 1) 250 000,00 zł – kredyt w BS Leżajsk Oddział Kuryłówka na pokrycie planowanego deficytu budżetu gminy.

W uchwale z dnia 01 grudnia 2023 r. dokonuje się zmian Rozchodów (kolumna 5 Wieloletniej Prognozy Finansowej) w latach 2025 – 2031 w następujący sposób:

- 1) W roku 2025 zmniejsza się rozchody o kwotę 210 000,00 zł z kwoty 530 000,00 na kwotę 320 000,00 zł,

- 2) W roku 2026 zmniejsza się rozchody o kwotę 210 000,00 zł z kwoty 530 000,00 na kwotę 320 000,00 zł,
- 3) W roku 2027 zmniejsza się rozchody o kwotę 210 000,00 zł z kwoty 530 000,00 na kwotę 320 000,00 zł,
- 4) W roku 2028 zmniejsza się rozchody o kwotę 210 000,00 zł z kwoty 530 000,00 na kwotę 320 000,00 zł,
- 5) W roku 2029 zmniejsza się rozchody o kwotę 210 000,00 zł z kwoty 530 000,00 na kwotę 320 000,00 zł,
- 6) W roku 2030 zmniejsza się rozchody o kwotę 210 000,00 zł z kwoty 530 000,00 na kwotę 320 000,00 zł,
- 7) W roku 2031 zmniejsza się rozchody o kwotę 180 519,64 zł z kwoty 530 997,57 na kwotę 350 477,93 zł.

WYNIK BUDŻETU

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem”.

PRZEZNACZENIE NADWYŻKI ALBO SPOSÓB SFINANSOWANIA DEFICYTU

W roku 2023 planuje się sfinansowanie deficytu z zaciągniętego kredytu lub pożyczki. Natomiast w latach 2024 – 2031 planuje się wypracowanie nadwyżki z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

KWOTA DŁUGU, SPOSÓB JEGO SFINANSOWANIA I RELACJA, O KTÓREJ MOWA W ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku plus zaciągany dług minus spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została na str. 7 Tabeli głównej (załącznika nr 1 do uchwały).

Zarządzeniem Nr 97/2021 Wójta Gminy Kuryłówka z dnia 12 listopada 2021 r. dokonano wyboru długości okresu wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.