

Projekt

z dnia 24 czerwca 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR III.19.2024
RADY MIASTA WOJCIESZÓW**

z dnia 27 czerwca 2024 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Wojcieszów

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r, poz. 609), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 oraz art.232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2024-2036 po wprowadzonych zmianach stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Wojcieszów po wprowadzonych zmianach określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej po wprowadzonych zmianach stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Piotr Dajcz

Uzasadnienie

1. W załączniku Nr 1 WPF wprowadzono zmiany: plan dochodów, wydatków, dostosowano do budżetu roku 2024 wg stanu na dzień ostatniej zmiany budżetu Gminy Wojcieszów. Przychody budżetu w 2024 roku zwiększono o kwotę 57.330,00 zł z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, dotyczą wpływów z części opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym.

2. W załączniku Nr 2 w Wykazie Przedsięwzięć do WPF wprowadzono zmiany w przedsięwzięciu pn.:

- 1) „Budowa miejsca rekreacji w Wojcieszowie” – okres realizacji w latach od 2022 do 2024, łączne nakłady finansowe 1.099.000,00 zł, zmniejszono o kwotę 631.756,00 zł (promesa Polski Ład) limit na 2024 rok w kwocie 463.284,00 zł, zakończenie realizacji zadania do końca 2024 rok.
- 2) „Przebudowa przepustu drogowego na ul. Kresowej na potoku Bełczak w Wojcieszowie” – okres realizacji w latach od 2022 do 2024, łączne nakłady finansowe były w kwocie 846.667,00 zł zwiększono o kwotę 69.447,00 zł, jest po zmianie w kwocie 916.114,00 zł. W wyniku zmian limit na 2024 rok w kwocie 855.229,00 zł zakończenie realizacji zadania zaplanowano do końca 2024 rok.
- 3) „Przebudowa Sali Widowiskowej w Wojcieszowie” – okres realizacji w latach od 2022 do 2024, łączne nakłady finansowe w kwocie 1.179.520,00 zł zmniejszono o kwotę 146.160,00 zł, limit na 2024 rok 1.029.400,00 zł, zakończenie realizacji zadania przesunięto na 2024 rok.

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 3-letniej

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr III.19.2024 Rady Miasta Wojcieszów z dnia 27 czerwca 2024 r.

| 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⁾ | z podatku od nieruchomości | ze sprzedaży majątku ^x | | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | |
| 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 | |
| Wykonanie 2021 | 24 981 981,21 | 20 318 760,60 | 2 517 310,00 | 126 934,36 | 4 952 294,00 | 6 618 758,81 | 5 628 422,43 | 2 010 617,87 | 4 663 220,61 | 541 301,02 | 3 092 336,34 | |
| Wykonanie 2022 | 34 907 608,51 | 26 658 236,21 | 5 044 343,57 | 192 623,00 | 4 964 211,00 | 8 425 885,81 | 8 031 172,83 | 1 976 939,06 | 8 249 372,30 | 354 289,71 | 7 871 285,19 | |
| Plan 3 kw. 2023 | 28 613 664,49 | 21 099 154,49 | 2 130 533,00 | 246 616,00 | 5 758 536,00 | 3 374 377,06 | 9 589 092,43 | 2 390 000,00 | 7 514 510,00 | 410 600,00 | 7 076 230,00 | |
| Wykonanie 2023 | 28 100 426,16 | 21 739 732,90 | 2 130 533,00 | 246 616,00 | 7 338 064,50 | 3 427 686,08 | 8 596 833,32 | 2 237 773,00 | 6 360 693,26 | 172 644,68 | 6 160 282,33 | |
| 2024 | 28 010 917,05 | 21 205 384,05 | 2 573 771,00 | 184 918,00 | 7 918 918,00 | 3 279 117,00 | 7 248 660,05 | 2 522 000,00 | 6 805 533,00 | 420 033,00 | 6 356 129,00 | |
| 2025 | 23 392 178,00 | 21 015 742,00 | 2 732 058,00 | 196 290,00 | 7 566 623,00 | 2 884 171,00 | 7 636 600,00 | 2 677 103,00 | 2 376 436,00 | 450 000,00 | 1 926 436,00 | |
| 2026 | 21 977 230,00 | 21 667 230,00 | 2 816 752,00 | 202 375,00 | 7 801 188,00 | 2 973 580,00 | 7 873 335,00 | 2 760 093,00 | 310 000,00 | 310 000,00 | 0,00 | |
| 2027 | 22 308 911,00 | 22 208 911,00 | 2 887 171,00 | 207 434,00 | 7 996 218,00 | 3 047 920,00 | 8 070 168,00 | 2 829 095,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | |
| 2028 | 22 830 761,00 | 22 830 761,00 | 2 968 012,00 | 213 242,00 | 8 220 112,00 | 3 133 262,00 | 8 296 133,00 | 2 908 310,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 23 424 360,00 | 23 424 360,00 | 3 045 180,00 | 218 786,00 | 8 433 835,00 | 3 214 727,00 | 8 511 832,00 | 2 983 926,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 24 009 970,00 | 24 009 970,00 | 3 121 310,00 | 224 256,00 | 8 644 681,00 | 3 295 095,00 | 8 724 628,00 | 3 058 524,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 24 586 208,00 | 24 586 208,00 | 3 196 221,00 | 229 638,00 | 8 852 153,00 | 3 374 177,00 | 8 934 019,00 | 3 131 929,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 25 151 691,00 | 25 151 691,00 | 3 269 734,00 | 234 920,00 | 9 055 753,00 | 3 451 783,00 | 9 139 501,00 | 3 203 963,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 25 730 180,00 | 25 730 180,00 | 3 344 938,00 | 240 323,00 | 9 264 035,00 | 3 531 174,00 | 9 349 710,00 | 3 277 654,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | 26 321 974,00 | 26 321 974,00 | 3 421 872,00 | 245 850,00 | 9 477 108,00 | 3 612 391,00 | 9 564 753,00 | 3 353 040,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| | | | | | | | | | | | |
|------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|--------------|---------------|--------------|------|------|------|
| 2035 | 26 927 379,00 | 26 927 379,00 | 3 500 575,00 | 251 505,00 | 9 695 081,00 | 3 695 476,00 | 9 784 742,00 | 3 430 160,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 27 519 781,00 | 27 519 781,00 | 3 577 588,00 | 257 038,00 | 9 908 373,00 | 3 776 776,00 | 10 000 006,00 | 3 505 624,00 | 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 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 | | | |
| 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 | | |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 |
| Wykonanie 2021 | 22 112 574,17 | 18 027 492,79 | 7 462 340,38 | 0,00 | 0,00 | 85 472,27 | 0,00 | 13 900,00 | 0,00 | 4 085 081,38 | 4 085 081,38 | 726 559,21 |
| Wykonanie 2022 | 37 244 882,75 | 22 272 381,49 | 7 849 942,04 | 0,00 | 0,00 | 198 356,93 | 0,00 | 21 800,00 | 0,00 | 14 972 501,26 | 14 972 501,26 | 612 852,90 |
| Plan 3 kw. 2023 | 34 739 120,49 | 19 810 847,59 | 8 785 883,84 | 0,00 | 0,00 | 260 000,00 | 0,00 | 117 500,00 | 0,00 | 14 928 272,90 | 14 928 272,90 | 1 470 700,00 |
| Wykonanie 2023 | 31 623 041,40 | 18 914 558,72 | 9 021 630,08 | 0,00 | 0,00 | 267 788,88 | 0,00 | 117 500,00 | 0,00 | 12 708 482,68 | 12 708 482,68 | 1 316 230,94 |
| 2024 | 30 468 247,05 | 21 201 681,55 | 11 166 689,96 | 0,00 | 0,00 | 280 000,00 | 0,00 | 104 100,00 | 0,00 | 9 266 565,50 | 9 266 565,50 | 2 217 649,00 |
| 2025 | 22 456 178,00 | 20 288 390,00 | 10 004 260,00 | 0,00 | 0,00 | 468 387,00 | 0,00 | 121 813,00 | 0,00 | 2 167 788,00 | 2 167 788,00 | 0,00 |
| 2026 | 21 068 230,00 | 20 749 594,00 | 10 299 386,00 | 0,00 | 0,00 | 330 177,00 | 0,00 | 80 982,00 | 0,00 | 318 636,00 | 318 636,00 | 0,00 |
| 2027 | 21 461 411,00 | 21 238 240,00 | 10 569 745,00 | 0,00 | 0,00 | 295 463,00 | 0,00 | 68 990,00 | 0,00 | 223 171,00 | 223 171,00 | 0,00 |
| 2028 | 21 972 385,55 | 21 743 069,00 | 10 847 201,00 | 0,00 | 0,00 | 263 510,00 | 0,00 | 59 748,00 | 0,00 | 229 316,55 | 229 316,55 | 0,00 |
| 2029 | 22 735 612,88 | 22 259 018,00 | 11 126 516,00 | 0,00 | 0,00 | 234 335,00 | 0,00 | 50 683,00 | 0,00 | 476 594,88 | 476 594,88 | 0,00 |
| 2030 | 23 375 970,00 | 22 789 950,00 | 11 410 242,00 | 0,00 | 0,00 | 209 087,00 | 0,00 | 39 375,00 | 0,00 | 586 020,00 | 586 020,00 | 0,00 |
| 2031 | 23 974 208,00 | 23 327 714,00 | 11 692 645,00 | 0,00 | 0,00 | 185 182,00 | 0,00 | 25 375,00 | 0,00 | 646 494,00 | 546 494,00 | 0,00 |
| 2032 | 24 520 249,00 | 23 870 383,00 | 11 979 115,00 | 0,00 | 0,00 | 155 134,00 | 0,00 | 9 188,00 | 0,00 | 649 866,00 | 649 866,00 | 0,00 |
| 2033 | 25 120 180,00 | 24 419 387,00 | 12 272 603,00 | 0,00 | 0,00 | 117 247,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700 793,00 | 700 793,00 | 0,00 |
| 2034 | 25 721 974,00 | 24 981 954,00 | 12 573 282,00 | 0,00 | 0,00 | 78 397,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 740 020,00 | 740 020,00 | 0,00 |
| 2035 | 26 327 379,00 | 25 553 470,00 | 12 875 041,00 | 0,00 | 0,00 | 39 897,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 773 909,00 | 773 909,00 | 0,00 |
| 2036 | 26 989 871,00 | 26 144 591,00 | 13 180 823,00 | 0,00 | 0,00 | 9 273,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 845 280,00 | 845 280,00 | 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: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | 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 |
| Wykonanie 2021 | 2 869 407,04 | 402 000,00 | 2 038 890,09 | 210 909,78 | 0,00 | 534 892,00 | 0,00 | 1 293 088,31 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | -2 337 274,24 | 0,00 | 4 506 297,13 | 0,00 | 0,00 | 2 410 766,00 | 309 287,11 | 2 027 987,13 | 2 027 987,13 |
| Plan 3 kw. 2023 | -6 125 456,00 | 0,00 | 7 176 546,00 | 5 625 000,00 | 4 573 910,00 | 153 461,43 | 153 461,43 | 1 398 084,57 | 1 398 084,57 |
| Wykonanie 2023 | -3 522 615,24 | 0,00 | 4 803 555,11 | 3 221 442,00 | 3 221 442,00 | 153 461,43 | 153 461,43 | 1 428 651,68 | 147 711,81 |
| 2024 | -2 457 330,00 | 0,00 | 3 290 330,00 | 3 169 910,00 | 2 400 000,00 | 57 330,00 | 57 330,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 936 000,00 | 936 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 909 000,00 | 909 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 847 500,00 | 847 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 858 375,45 | 858 375,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 688 747,12 | 688 747,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 634 000,00 | 634 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 612 000,00 | 612 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 631 442,00 | 631 442,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 610 000,00 | 610 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 529 910,00 | 529 910,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

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

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu ^x | z tego: | | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|--|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | w tym: | | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | z tego: | | |
| | | | | | | | | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x | |
| Lp | 4.4 | 4.4.1 | 4.5 | 4.5.1 | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 | |
| Wykonanie 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 469 544,00 | 402 000,00 | 68 200,00 | 0,00 | 68 200,00 | |
| Wykonanie 2022 | 67 544,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 586 909,78 | 586 909,78 | 92 000,00 | 0,00 | 92 000,00 | |
| Plan 3 kw. 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 051 090,00 | 988 000,00 | 450 250,00 | 0,00 | 450 250,00 | |
| Wykonanie 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 051 090,00 | 988 000,00 | 450 250,00 | 0,00 | 450 250,00 | |
| 2024 | 63 090,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 833 000,00 | 833 000,00 | 387 870,00 | 0,00 | 387 870,00 | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 936 000,00 | 936 000,00 | 386 000,00 | 0,00 | 386 000,00 | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 909 000,00 | 909 000,00 | 402 700,00 | 0,00 | 402 700,00 | |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 847 500,00 | 847 500,00 | 256 250,00 | 0,00 | 256 250,00 | |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 858 375,45 | 858 375,45 | 271 850,00 | 0,00 | 271 850,00 | |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 688 747,12 | 688 747,12 | 246 175,00 | 0,00 | 246 175,00 | |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 634 000,00 | 634 000,00 | 400 000,00 | 0,00 | 400 000,00 | |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 612 000,00 | 612 000,00 | 400 000,00 | 0,00 | 400 000,00 | |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 631 442,00 | 631 442,00 | 521 442,00 | 0,00 | 521 442,00 | |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 610 000,00 | 610 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 529 910,00 | 529 910,00 | 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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------|---|-----------|-----------|-----------|---------|--|--------------------------|--|---|---|
| | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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: | z tego: | z tego: | z tego: | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 |
| Wykonanie 2021 | x | x | x | x | 0,00 | 67 544,00 | 4 473 532,35 | 0,00 | 2 291 267,81 | 4 119 248,12 |
| Wykonanie 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 886 622,57 | 0,00 | 4 385 854,72 | 8 892 151,85 |
| Plan 3 kw. 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 63 090,00 | 6 120 064,57 | 0,00 | 1 288 306,90 | 2 839 852,90 |
| Wykonanie 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 63 090,00 | 6 120 064,57 | 0,00 | 2 825 174,18 | 4 407 287,29 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 456 974,57 | 0,00 | 3 702,50 | 124 122,50 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 520 974,57 | 0,00 | 727 352,00 | 727 352,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 611 974,57 | 0,00 | 917 636,00 | 917 636,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 764 474,57 | 0,00 | 970 671,00 | 970 671,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 906 099,12 | 0,00 | 1 087 692,00 | 1 087 692,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 217 352,00 | 0,00 | 1 165 342,00 | 1 165 342,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 583 352,00 | 0,00 | 1 220 020,00 | 1 220 020,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 971 352,00 | 0,00 | 1 258 494,00 | 1 258 494,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 339 910,00 | 0,00 | 1 281 308,00 | 1 281 308,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 729 910,00 | 0,00 | 1 310 793,00 | 1 310 793,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 129 910,00 | 0,00 | 1 340 020,00 | 1 340 020,00 |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 529 910,00 | 0,00 | 1 373 909,00 | 1 373 909,00 |
| 2036 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 375 190,00 | 1 375 190,00 |

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 |
| Wykonanie 2021 | 0,00% | x | 14,61% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2022 | 0,00% | x | 27,54% | x | x | x | x |
| Plan 3 kw. 2023 | 0,00% | 7,21% | 9,53% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2023 | 0,00% | 15,47% | 16,41% | x | x | x | x |
| 2024 | 3,46% | 1,58% | 3,93% | 17,23% | 19,52% | TAK | TAK |
| 2025 | 4,94% | 6,59% | x | 13,67% | 15,96% | TAK | TAK |
| 2026 | 4,04% | 6,68% | x | 10,28% | 11,46% | TAK | TAK |
| 2027 | 4,27% | 6,61% | x | 9,87% | 11,05% | TAK | TAK |
| 2028 | 4,01% | 6,86% | x | 9,28% | 10,46% | TAK | TAK |
| 2029 | 3,10% | 6,93% | x | 8,73% | 9,91% | TAK | TAK |
| 2030 | 1,95% | 6,90% | x | 6,07% | 7,25% | TAK | TAK |
| 2031 | 1,75% | 6,81% | x | 6,02% | 6,02% | TAK | TAK |
| 2032 | 1,18% | 6,62% | x | 6,77% | 6,77% | TAK | TAK |
| 2033 | 3,28% | 6,43% | x | 6,77% | 6,77% | TAK | TAK |
| 2034 | 2,99% | 6,25% | x | 6,74% | 6,74% | TAK | TAK |
| 2035 | 2,75% | 6,09% | x | 6,69% | 6,69% | TAK | TAK |
| 2036 | 2,27% | 5,83% | x | 6,58% | 6,58% | 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 3-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 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | 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 |
| Wykonanie 2021 | 1 093 460,34 | 1 093 460,34 | 1 073 170,96 | 1 470 912,51 | 1 470 912,51 | 1 470 912,51 | 176 528,47 | 176 528,47 | 148 315,90 |
| Wykonanie 2022 | 427 625,92 | 427 625,92 | 412 533,15 | 6 600 159,69 | 6 600 159,69 | 6 600 159,69 | 510 231,38 | 510 231,38 | 490 122,69 |
| Plan 3 kw. 2023 | 513 930,50 | 513 930,50 | 506 811,75 | 4 430 763,00 | 4 430 763,00 | 4 430 763,00 | 244 379,03 | 244 379,03 | 233 487,04 |
| Wykonanie 2023 | 472 617,11 | 472 617,11 | 466 494,33 | 4 203 763,42 | 4 203 763,42 | 4 203 763,42 | 212 317,04 | 212 317,04 | 203 560,17 |
| 2024 | 56 052,44 | 56 052,44 | 45 963,00 | 403 750,00 | 403 750,00 | 371 935,00 | 56 052,44 | 56 052,44 | 45 963,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| 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 |
| Wykonanie 2021 | 2 311 007,55 | 2 311 007,55 | 827 206,09 | 3 367 395,14 | 201 399,01 | 3 165 996,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 10 696 638,69 | 10 696 638,69 | 6 921 869,74 | 13 438 234,16 | 411 954,85 | 13 026 279,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2023 | 7 304 344,90 | 7 304 344,90 | 4 488 800,45 | 12 614 042,93 | 288 596,03 | 12 325 446,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 6 872 848,82 | 6 872 848,82 | 4 252 504,32 | 12 614 042,93 | 288 596,03 | 12 325 446,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 403 750,00 | 403 750,00 | 371 935,00 | 5 787 907,00 | 48 695,00 | 5 739 212,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 142 524,00 | 0,00 | 2 142 524,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| 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: | | | | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty 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: | | | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | 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 |
| Wykonanie 2021 | 402 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 586 909,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2023 | 988 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2 403 558,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 988 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 833 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 876 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 849 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 787 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 798 375,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 628 747,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 424 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 402 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 521 442,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do Uchwały Nr III.19.2024 Rady Miasta Wojcieszów z dnia 27 czerwca 2024 roku

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 8 862 920,00 | 5 787 907,00 | 2 142 524,00 | 0,00 | 0,00 | 7 930 431,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 106 457,00 | 48 695,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48 695,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 8 756 463,00 | 5 739 212,00 | 2 142 524,00 | 0,00 | 0,00 | 7 881 736,00 |
| 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 | | | | 8 862 920,00 | 5 787 907,00 | 2 142 524,00 | 0,00 | 0,00 | 7 930 431,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 106 457,00 | 48 695,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48 695,00 |
| 1.3.1.1 | Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Miasta Wojcieszów wraz z opracowaniem ekofizjograficznym oraz prognozą oddziaływania na środowisko Gminy Wojcieszów | Urząd Miasta Wojcieszów | 2021 | 2024 | 67 097,00 | 33 695,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 695,00 |
| 1.3.1.2 | Zmiany Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego Terenu Górniczego "Połom" w granicach Miasta Wojcieszów | Urząd Miasta Wojcieszów | 2022 | 2024 | 39 360,00 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 8 756 463,00 | 5 739 212,00 | 2 142 524,00 | 0,00 | 0,00 | 7 881 736,00 |
| 1.3.2.1 | Wymiana słupów oświetleniowych wraz z montażem energooszczędnych opraw ledowych w miejscowości Wojcieszów | WOJCIESZÓW | 2022 | 2024 | 1 516 977,00 | 764 515,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 764 515,00 |
| 1.3.2.2 | Przebudowa Sali widowiskowej w Wojcieszowie - Przebudowa Sali widowiskowej w Wojcieszowie | Urząd Miasta Wojcieszów | 2022 | 2024 | 1 033 360,00 | 1 029 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 029 400,00 |
| 1.3.2.3 | Budowa miejsca rekreacji w Wojcieszowie - Budowa miejsca rekreacji w Wojcieszowie | Urząd Miasta Wojcieszów | 2022 | 2024 | 463 284,00 | 463 284,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 463 284,00 |
| 1.3.2.4 | Przebudowa przepustu drogowego na ul. Kresowej na potoku Belczak w Wojcieszowie | Urząd Miasta Wojcieszów | 2022 | 2024 | 916 114,00 | 855 209,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 855 209,00 |
| 1.3.2.5 | Wymiana źródeł ciepła Program Ciepłe Mieszkanie | URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW | 2023 | 2024 | 307 400,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250 000,00 |
| 1.3.2.6 | Przebudowa kładek i mostów w celu poprawy bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Wojcieszów Etap I | URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW | 2024 | 2025 | 2 136 863,00 | 1 054 837,00 | 1 082 026,00 | 0,00 | 0,00 | 2 136 863,00 |
| 1.3.2.7 | Przebudowa kładek i mostów w celu poprawy bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Wojcieszów Etap II | URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW | 2024 | 2025 | 2 095 025,00 | 1 034 527,00 | 1 060 498,00 | 0,00 | 0,00 | 2 095 025,00 |
| 1.3.2.8 | Montaż mikroelektrowni fotowoltaicznej na stacji uzdatniania wody w Wojcieszowie - fotowoltaika na stacji uzdatniania wody w Wojcieszowie | URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW | 2023 | 2024 | 279 210,00 | 279 210,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 279 210,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.9 | Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Wojcieszowie | ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ W WOJCIESZOWIE | 2023 | 2024 | 8 230,00 | 8 230,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 230,00 |

z dnia 27 czerwca 2024 roku

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojcieszów

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 Wojcieszów 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 Wojcieszów jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wojcieszów za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Wojcieszów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wojcieszów została przygotowana na lata 2024-2036.

Założenia makroekonomiczne

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

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Rok | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------|---|
| 2025 | 3,40% | 4,10% | 2,80% |
| 2026 | 3,10% | 3,10% | 2,80% |
| 2027 | 3,00% | 2,50% | 2,50% |
| 2028 | 2,80% | 2,50% | 2,60% |
| 2029 | 2,60% | 2,50% | 2,60% |
| 2030 | 2,50% | 2,50% | 2,60% |
| 2031 | 2,40% | 2,50% | 2,50% |
| 2032 | 2,30% | 2,50% | 2,50% |
| 2033 | 2,30% | 2,50% | 2,50% |
| 2034 | 2,30% | 2,50% | 2,50% |
| 2035 | 2,30% | 2,50% | 2,40% |
| 2036 | 2,20% | 2,50% | 2,40% |

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2036 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 Wojcieszów.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Wojcieszów 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 Wojcieszów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

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

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|----------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT | 2025 | 0,00% | 150,00% |
| | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2036 | 100,00% | 0,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2025 | 0,00% | 150,00% |
| | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2036 | 100,00% | 0,00% |
| subwencja ogólna | 2025 | 0,00% | 150,00% |
| | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2036 | 100,00% | 0,00% |
| dotacje bieżące | 2025 | 0,00% | 150,00% |
| | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2036 | 100,00% | 0,00% |
| pozostałe, w tym: | 2025 | 0,00% | 150,00% |
| | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2036 | 100,00% | 0,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2025 | 0,00% | 150,00% |
| | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2036 | 100,00% | 0,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wojcieszów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 2 522 000,00 zł, co stanowi 105,52% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 382 000,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano poniżej.

Sprzedaż nieruchomości w drodze przetargu:

1. działka nr 89/15 obręb 4 – ulica Bolesława Chrobrego
2. działka nr 143/18 obręb 4 – ulica Górnicza
3. działka nr 143/17 obręb 4 – ulica Górnicza
4. działka nr 544/6 obręb 4 – ulica Kwiatowa
5. działka nr 544/5 obręb 4 – ulica Kwiatowa
6. działka nr 382/2 obręb 2 – ulica Turystyczna
7. działka nr 377 obręb 2 – ulica Turystyczna

Sprzedaż lokali mieszkalnych na rzecz najemcy:

8. ulica Bolesława Chrobrego 71a/16
9. ulica Bolesława Chrobrego 10/3
10. ulica Bolesława Chrobrego 159/2
11. ulica Bolesława Chrobrego 121/2
12. ulica Stefana Żeromskiego 1/8
13. ulica Silesia 6/11
14. ulica Hutnicza 5/1
15. ulica Hutnicza 15/3
16. ulica Hutnicza 1/4
17. ulica Bolesława Chrobrego 5a/6
18. ulica Juliusza Słowackiego 6/22

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 316 945,00 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 niżej wymienionych zadań:

1. Montaż mikroelektrowni fotowoltaicznej na stacji uzdatniania wody w Wojcieszowie w kwocie 227.000,00 zł.
2. Przebudowa kładek i mostów w celu poprawy bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Wojcieszów Etap I w kwocie 979.043,00 zł.
3. Przebudowa kładek i mostów w celu poprawy bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Wojcieszów Etap II w kwocie 899.574,00 zł.
4. Wykonanie tynków termoizolacyjnych typu Bauwer na elewacji zabytkowego budynku Miejskiego Przedszkola Publicznego w Wojcieszowie w kwocie 486.570,00 zł.

5. Wymiana źródeł ciepła Program Ciepłe Mieszkanie w kwocie 250.000,00 zł.
6. Wymiany słupów oświetleniowych wraz z montażem energooszczędnych opraw ledowych w m. Wojcieszów w kwocie 721.248,00 zł.
7. Prace konserwatorskie/ restauratorskie przy zabytku: ołtarz główny z kościoła pw. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Wojcieszowie w kwocie 488.728,00 zł.
8. Wymiana pokrycia dachowego Etap II – ½ dachu wyższego wieży na kościele pw. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Wojcieszowie w kwocie 480.262,00 zł.
9. Przebudowa Sali Widowiskowej w Wojcieszowie w kwocie 1.152.764,00 zł.
10. Budowa miejsca rekreacji w Wojcieszowie w kwocie 631.756,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 1 926 436,00 zł. na kontynuację realizacji zadania: Przebudowa kładek i mostów w celu poprawy bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Wojcieszów Etap I oraz Etap II.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Wojcieszów 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:

11. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
12. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
13. pozostałe wydatki bieżące.

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

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|--|---|
| wynagrodzenia i pochodne | 2025-2036 | 25,00% | 25,00% | 50,00% |
| inne | 2025-2036 | 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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Wojcieszów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 9 880 667,80 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 050 224,46 zł. W latach 2025-2036 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 Wojcieszów nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. 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 Wojcieszów na lata 2024-2036.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 400 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 336 910,00 zł;
2. spłaty udzielonych pożyczek – 63 090,00 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.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Wojcieszów

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2024 | 26 521 800,00 | 28 921 800,00 | -2 400 000,00 |
| 2025 | 23 392 178,00 | 22 456 178,00 | 936 000,00 |
| 2026 | 21 977 230,00 | 21 068 230,00 | 909 000,00 |
| 2027 | 22 308 911,00 | 21 461 411,00 | 847 500,00 |
| 2028 | 22 830 761,00 | 21 972 385,55 | 858 375,45 |

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2029 | 23 424 360,00 | 22 735 612,88 | 688 747,12 |
| 2030 | 24 009 970,00 | 23 375 970,00 | 634 000,00 |
| 2031 | 24 586 208,00 | 23 974 208,00 | 612 000,00 |
| 2032 | 25 151 691,00 | 24 520 249,00 | 631 442,00 |
| 2033 | 25 730 180,00 | 25 120 180,00 | 610 000,00 |
| 2034 | 26 321 974,00 | 25 721 974,00 | 600 000,00 |
| 2035 | 26 927 379,00 | 26 327 379,00 | 600 000,00 |
| 2036 | 27 519 781,00 | 26 989 871,00 | 529 910,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 233 000,00 zł. Przychody Gminy Wojcieszów w 2024 r. obejmują:

3. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 169 910,00 zł;
1. spłaty udzielonych pożyczek – 63 090,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wojcieszów

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2024 | 833 000,00 | 0,00 | 833 000,00 |
| 2025 | 876 000,00 | 60 000,00 | 936 000,00 |
| 2026 | 849 000,00 | 60 000,00 | 909 000,00 |
| 2027 | 787 500,00 | 60 000,00 | 847 500,00 |
| 2028 | 798 375,45 | 60 000,00 | 858 375,45 |
| 2029 | 628 747,12 | 60 000,00 | 688 747,12 |
| 2030 | 424 000,00 | 210 000,00 | 634 000,00 |
| 2031 | 402 000,00 | 210 000,00 | 612 000,00 |
| 2032 | 521 442,00 | 110 000,00 | 631 442,00 |
| 2033 | 0,00 | 610 000,00 | 610 000,00 |
| 2034 | 0,00 | 600 000,00 | 600 000,00 |
| 2035 | 0,00 | 600 000,00 | 600 000,00 |
| 2036 | 0,00 | 529 910,00 | 529 910,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Wojcieszów planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Wojcieszów

| Rok | Wkład własny (50%/60%)** [zł] |
|------|-------------------------------|
| 2024 | 387 870,00 |
| 2025 | 386 000,00 |
| 2026 | 402 700,00 |
| 2027 | 256 250,00 |
| 2028 | 271 850,00 |
| 2029 | 246 175,00 |
| 2030 | 400 000,00 |
| 2031 | 400 000,00 |
| 2032 | 521 442,00 |

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojcieszów na lata 2024-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 6 120 064,57 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8 456 974,57 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 2024 roku wyniesie 48,36%.

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

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2024 | 8 456 974,57 | 17 488 084,00 | 48,36% |
| 2025 | 7 520 974,57 | 18 581 571,00 | 40,48% |

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Wojcieszów

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2024 | 19 798 155,00 | 19 781 939,00 | 16 216,00 | 79 306,00 |

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2025 | 21 015 742,00 | 20 288 390,00 | 727 352,00 | 727 352,00 |
| 2026 | 21 667 230,00 | 20 749 594,00 | 917 636,00 | 917 636,00 |
| 2027 | 22 208 911,00 | 21 238 240,00 | 970 671,00 | 970 671,00 |
| 2028 | 22 830 761,00 | 21 743 069,00 | 1 087 692,00 | 1 087 692,00 |
| 2029 | 23 424 360,00 | 22 259 018,00 | 1 165 342,00 | 1 165 342,00 |
| 2030 | 24 009 970,00 | 22 789 950,00 | 1 220 020,00 | 1 220 020,00 |
| 2031 | 24 586 208,00 | 23 327 714,00 | 1 258 494,00 | 1 258 494,00 |
| 2032 | 25 151 691,00 | 23 870 383,00 | 1 281 308,00 | 1 281 308,00 |
| 2033 | 25 730 180,00 | 24 419 387,00 | 1 310 793,00 | 1 310 793,00 |
| 2034 | 26 321 974,00 | 24 981 954,00 | 1 340 020,00 | 1 340 020,00 |
| 2035 | 26 927 379,00 | 25 553 470,00 | 1 373 909,00 | 1 373 909,00 |
| 2036 | 27 519 781,00 | 26 144 591,00 | 1 375 190,00 | 1 375 190,00 |

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 Wojcieszów przedstawiono w tabeli poniżej.

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

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2024 | 3,64% | 17,23% | TAK | 17,21% | TAK |
| 2025 | 4,94% | 13,68% | TAK | 13,67% | TAK |
| 2026 | 4,04% | 8,94% | TAK | 8,94% | TAK |
| 2027 | 4,27% | 9,90% | TAK | 9,89% | TAK |
| 2028 | 4,01% | 9,30% | TAK | 9,29% | TAK |
| 2029 | 3,10% | 8,75% | TAK | 8,75% | TAK |
| 2030 | 1,95% | 6,09% | TAK | 6,08% | TAK |
| 2031 | 1,75% | 6,04% | TAK | 6,04% | TAK |
| 2032 | 1,18% | 6,77% | TAK | 6,77% | TAK |
| 2033 | 3,28% | 6,77% | TAK | 6,77% | TAK |
| 2034 | 2,99% | 6,74% | TAK | 6,74% | TAK |
| 2035 | 2,75% | 6,69% | TAK | 6,69% | TAK |
| 2036 | 2,27% | 6,58% | TAK | 6,58% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

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

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

2. finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
1. informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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

UCHWAŁA NR III.19.2024 RADY MIASTA WOJCIESZÓW Z DNIA 27 CZERWCA 2024R.

1. W załączniku Nr 1 WPF wprowadzono zmiany: plan dochodów, wydatków, dostosowano do budżetu roku 2024 wg stanu na dzień ostatniej zmiany budżetu Gminy Wojcieszów. Przychody budżetu w 2024 roku zwiększono o kwotę 57.330,00 zł z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, dotyczą wpływów z części opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym.

2. W załączniku Nr 2 w Wykazie Przedsięwzięć do WPF wprowadzono zmiany w przedsięwzięciu pn.:

1) „Budowa miejsca rekreacji w Wojcieszowie” – okres realizacji w latach od 2022 do 2024, łączne nakłady finansowe 1.099.000,00 zł, zmniejszono o kwotę 631.756,00 zł (promesa Polski Ład) limit na 2024 rok w kwocie 463.284,00 zł, zakończenie realizacji zadania do końca 2024 rok.

2) „Przebudowa przepustu drogowego na ul. Kresowej na potoku Bełczak w Wojcieszowie” – okres realizacji w latach od 2022 do 2024, łączne nakłady finansowe były w kwocie 846.667,00 zł zwiększono o kwotę 69.447,00 zł, jest po zmianie w kwocie 916.114,00 zł. W wyniku zmian limit na 2024 rok w kwocie 855.229,00 zł zakończenie realizacji zadania zaplanowano do końca 2024 rok.

3) „Przebudowa Sali Widowiskowej w Wojcieszowie” – okres realizacji w latach od 2022 do 2024, łączne nakłady finansowe w kwocie 1.179.520,00 zł zmniejszono o kwotę 146.160,00 zł, limit na 2024 rok 1.029.400,00 zł, zakończenie realizacji zadania przesunięto na 2024 rok.