

UCHWAŁA Nr VIII.46.204
RADY MIASTA WOJCIESZÓW
z dnia 19 grudnia 2024 roku

w sprawie 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. 1465 z późn.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 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wojcieszów, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Wojcieszów, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojcieszów stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Wojcieszów do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Wojcieszów do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Wojcieszów do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Wojcieszów.

§ 6. Traci moc Uchwała nr XLVII.286.2023 Rady Miasta Wojcieszów z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojcieszów z późn. zm.

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

Przewodniczący Rady

Piotr Dajcz

Wieloletnia prognoza finansowa 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 Uchwała Nr VIII.46.2024
z dnia 2024-12-19

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	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	
2025	29 658 455,00	24 996 022,46	8 390 545,99	19 343,92	6 482 269,61	2 741 892,94	7 361 970,00	2 530 000,00	4 662 432,54	250 000,00	4 406 432,54	
2026	27 130 500,00	25 870 883,00	8 684 215,00	20 021,00	6 709 149,00	2 837 859,00	7 619 639,00	2 618 550,00	1 259 617,00	310 000,00	949 617,00	
2027	26 772 882,00	26 672 882,00	8 953 426,00	20 642,00	6 917 133,00	2 925 833,00	7 855 848,00	2 699 725,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2028	27 419 723,00	27 419 723,00	9 204 122,00	21 220,00	7 110 813,00	3 007 756,00	8 075 812,00	2 775 317,00	0,00	0,00	0,00	
2029	28 187 475,00	28 187 475,00	9 461 837,00	21 814,00	7 309 916,00	3 091 973,00	8 301 935,00	2 853 026,00	0,00	0,00	0,00	
2030	28 802 161,00	28 802 161,00	9 608 383,00	22 359,00	7 492 664,00	3 169 272,00	8 509 483,00	2 924 352,00	0,00	0,00	0,00	
2031	29 544 466,00	29 544 466,00	9 850 843,00	22 918,00	7 679 981,00	3 248 504,00	8 742 220,00	2 997 461,00	0,00	0,00	0,00	
2032	30 364 829,00	30 364 829,00	10 299 364,00	23 491,00	7 871 981,00	3 329 717,00	8 840 276,00	3 072 398,00	0,00	0,00	0,00	
2033	30 803 700,00	30 803 700,00	10 444 098,00	24 078,00	8 068 781,00	3 412 960,00	8 853 783,00	3 149 208,00	0,00	0,00	0,00	
2034	31 591 543,00	31 591 543,00	10 705 200,00	24 680,00	8 270 501,00	3 498 284,00	9 092 878,00	3 227 938,00	0,00	0,00	0,00	
2035	32 488 832,00	32 488 832,00	10 972 830,00	25 297,00	8 477 264,00	3 585 741,00	9 427 700,00	3 308 636,00	0,00	0,00	0,00	
2036	33 376 143,00	33 376 143,00	11 247 151,00	25 929,00	8 689 196,00	3 675 385,00	9 738 482,00	3 391 352,00	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
2025	30 782 455,00	22 814 611,64	11 069 067,03	0,00	0,00	280 000,00	0,00	121 813,00	0,00	7 967 843,36	7 967 843,36	2 005 388,00
2026	26 221 500,00	23 843 522,00	11 600 382,00	0,00	0,00	422 164,00	0,00	134 378,00	0,00	2 377 978,00	2 377 978,00	0,00
2027	25 925 382,00	24 572 725,00	12 102 099,00	0,00	0,00	342 305,00	0,00	105 266,00	0,00	1 352 657,00	1 352 657,00	0,00
2028	26 561 347,55	25 286 542,00	12 583 157,00	0,00	0,00	271 856,00	0,00	82 622,00	0,00	1 274 805,55	1 274 805,55	0,00
2029	27 498 727,88	25 874 863,00	12 919 756,00	0,00	0,00	212 790,00	0,00	62 837,00	0,00	1 623 864,88	1 623 864,88	0,00
2030	28 258 161,00	26 484 611,00	13 255 670,00	0,00	0,00	168 066,00	0,00	43 176,00	0,00	1 773 550,00	1 773 550,00	0,00
2031	29 022 466,00	27 136 105,00	13 590 376,00	0,00	0,00	138 332,00	0,00	25 250,00	0,00	1 886 361,00	1 786 361,00	0,00
2032	29 723 387,00	27 760 799,00	13 916 545,00	0,00	0,00	122 172,00	0,00	9 125,00	0,00	1 962 588,00	1 962 588,00	0,00
2033	30 503 700,00	28 429 444,00	14 247 063,00	0,00	0,00	117 247,00	0,00	0,00	0,00	2 074 256,00	2 074 256,00	0,00
2034	31 291 543,00	29 073 466,00	14 578 307,00	0,00	0,00	78 397,00	0,00	0,00	0,00	2 218 077,00	2 218 077,00	0,00
2035	32 088 832,00	29 730 686,00	14 913 608,00	0,00	0,00	39 897,00	0,00	0,00	0,00	2 358 146,00	2 358 146,00	0,00
2036	32 976 143,00	30 401 320,00	15 245 436,00	0,00	0,00	9 273,00	0,00	0,00	0,00	2 574 823,00	2 574 823,00	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
2025	-1 124 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 124 000,00	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	544 000,00	544 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	522 000,00	522 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	641 442,00	641 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	876 000,00	876 000,00	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	544 000,00	544 000,00	334 000,00	0,00	334 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	522 000,00	522 000,00	312 000,00	0,00	312 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	641 442,00	641 442,00	521 442,00	0,00	521 442,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: 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:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 411 064,57	0,00	2 181 410,82	2 181 410,82
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 502 064,57	0,00	2 027 361,00	2 027 361,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 654 564,57	0,00	2 100 157,00	2 100 157,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 796 189,12	0,00	2 133 181,00	2 133 181,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 107 442,00	0,00	2 312 612,00	2 312 612,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 563 442,00	0,00	2 317 550,00	2 317 550,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 041 442,00	0,00	2 408 361,00	2 408 361,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	2 604 030,00	2 604 030,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	2 374 256,00	2 374 256,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	2 518 077,00	2 518 077,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	2 758 146,00	2 758 146,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 974 823,00	2 974 823,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	2,91%	11,06%	x	16,05%	16,04%	TAK	TAK
2026	3,45%	10,63%	x	12,13%	12,13%	TAK	TAK
2027	3,49%	10,29%	x	12,29%	12,29%	TAK	TAK
2028	3,18%	9,85%	x	12,22%	12,21%	TAK	TAK
2029	2,36%	10,06%	x	12,10%	12,10%	TAK	TAK
2030	1,31%	9,70%	x	9,88%	9,88%	TAK	TAK
2031	1,23%	9,68%	x	9,06%	9,05%	TAK	TAK
2032	0,86%	10,08%	x	10,18%	10,18%	TAK	TAK
2033	1,52%	9,10%	x	10,04%	10,04%	TAK	TAK
2034	1,35%	9,24%	x	9,82%	9,82%	TAK	TAK
2035	1,52%	9,68%	x	9,67%	9,67%	TAK	TAK
2036	1,38%	10,05%	x	9,65%	9,65%	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	269 403,94	269 403,94	233 235,57	1 489 815,54	1 489 815,54	1 479 806,00	269 233,21	269 233,21	233 064,84
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 522,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 200,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 858,90	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
2025	1 489 815,54	1 489 815,54	1 479 806,00	6 365 850,77	345 459,41	6 020 391,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 063 985,00	56 523,00	2 007 462,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	58 200,00	58 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	30 868,00	30 868,00	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
2025	876 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 wylczeniu 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 wylczenia 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała Nr VIII.46.2024
z dnia 2024-12-19

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 104 801,77	6 365 850,77	2 063 985,00	58 200,00	30 868,00	8 518 903,77
1.a	- wydatki bieżące				619 361,41	345 459,41	56 523,00	58 200,00	30 868,00	491 050,41
1.b	- wydatki majątkowe				8 485 440,36	6 020 391,36	2 007 462,00	0,00	0,00	8 027 853,36
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:				2 028 608,21	1 759 048,75	45 026,00	46 368,00	24 580,00	1 875 022,75
1.1.1	- wydatki bieżące				416 451,21	269 233,21	45 026,00	46 368,00	24 580,00	385 207,21
1.1.1.1	Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej na obszarze Aglomeracji Jeleniogórskiej – Gmina Wojcieszów oraz Gmina Świerzawa	URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW	2024	2028	353 398,77	223 520,77	45 026,00	46 368,00	24 580,00	339 494,77
1.1.1.2	Cyberbezpieczny Samorząd	URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW	2024	2025	63 052,44	45 712,44	0,00	0,00	0,00	45 712,44
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 612 157,00	1 489 815,54	0,00	0,00	0,00	1 489 815,54
1.1.2.1	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Świerzawa i Gminie Wojcieszów	URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW	2024	2025	769 663,00	769 663,00	0,00	0,00	0,00	769 663,00
1.1.2.3	Cyberbezpieczny Samorząd	URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW	2024	2025	169 750,00	47 408,54	0,00	0,00	0,00	47 408,54
1.1.2.4	Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej na obszarze Aglomeracji Jeleniogórskiej – Gmina Wojcieszów oraz Gmina Świerzawa	URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW	2024	2028	11 808,00	11 808,00	0,00	0,00	0,00	11 808,00
1.1.2.5	Kompleksowe odnowienie wiat przystankowych w Gminie Wojcieszów i Gminie Świerzawa	URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW	2024	2025	603 850,00	603 850,00	0,00	0,00	0,00	603 850,00
1.1.2.6	Gminny Program Rewitalizacji Gminy Wojcieszów na lata 2025-2030	URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW	2025	2026	57 086,00	57 086,00	0,00	0,00	0,00	57 086,00
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				7 076 193,56	4 606 802,02	2 018 959,00	11 832,00	6 288,00	6 643 881,02
1.3.1	- wydatki bieżące				202 910,20	76 226,20	11 497,00	11 832,00	6 288,00	105 843,20
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	2025	67 097,00	7 097,00	0,00	0,00	0,00	7 097,00
1.3.1.2	Zmiany Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego Terenu Górniczego "Połom" w granicach Miasta Wojcieszów	Urząd Miasta Wojcieszów	2022	2025	39 360,00	9 840,00	0,00	0,00	0,00	9 840,00
1.3.1.3	Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej na obszarze Aglomeracji Jeleniogórskiej - Gmina Wojcieszów oraz Gmina Świerzawa	URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW	2024	2028	89 296,00	56 120,00	11 497,00	11 832,00	6 288,00	85 737,00
1.3.1.4	Cyberbezpieczny Samorząd	WOJCIESZÓW	2024	2025	7 157,20	3 169,20	0,00	0,00	0,00	3 169,20

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 873 283,36	4 530 575,82	2 007 462,00	0,00	0,00	6 538 037,82
1.3.2.4	Przebudowa przepustu drogowego na ul. Kresowej na potoku Belczak w Wojcieszowie	Urząd Miasta Wojcieszów	2022	2025	734 492,00	667 000,00	0,00	0,00	0,00	667 000,00
1.3.2.6	Przebudowa kładek i mostów w celu poprawy bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Wojcieszów Etap I	URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW	2024	2026	2 178 418,00	1 072 440,00	1 029 424,00	0,00	0,00	2 101 864,00
1.3.2.7	Przebudowa kładek i mostów w celu poprawy bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Wojcieszów Etap II	URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW	2024	2026	2 227 769,00	1 190 150,00	978 038,00	0,00	0,00	2 168 188,00
1.3.2.9	Termomodernizacja budynków mieszkalnych w Wojcieszowie	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ W WOJCIESZOWIE	2023	2025	8 230,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.2.10	Modernizacja sieci wodociągowej przy ul. Bolesława Chrobrego 1 -9 w Wojcieszowie	URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW	2024	2025	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.11	Prace konserwatorskie/ restauratorskie przy zabytku: ołtarz główny z kościoła pw. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Wojcieszowie	URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW	2024	2025	501 189,00	501 189,00	0,00	0,00	0,00	501 189,00
1.3.2.12	Wymiana pokrycia dachowego Etap II – 1 dachu wyższego wieży na kościele pw. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Wojcieszowie	WOJCIESZÓW	2024	2025	489 199,00	489 199,00	0,00	0,00	0,00	489 199,00
1.3.2.13	Cyberbezpieczny Samorząd	WOJCIESZÓW	2024	2025	46 387,36	18 248,82	0,00	0,00	0,00	18 248,82
1.3.2.14	Kompleksowe odnowienie wiat przystankowych w Gminie Wojcieszów i Gminie Świerzawa	URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW	2024	2025	351 043,00	258 793,00	0,00	0,00	0,00	258 793,00
1.3.2.15	Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Gminie Świerzawa i Gminie Wojcieszów	URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW	2024	2025	266 556,00	256 556,00	0,00	0,00	0,00	256 556,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr VIII.46.2024
Rady Miasta Wojcieszów
z dnia 19 grudnia 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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wojcieszów za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Wojcieszów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2025-2036.

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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2036 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wojcieszów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 2 530 000,00 zł, co stanowi 100,32% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na

koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 250 000,00 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.

Sprzedaż nieruchomości w drodze przetargu:

1. działka nr 143/14 obręb 4 – ulica Górnicza
2. działka nr 143/15 obręb 4 – ulica Górnicza
3. działka nr 143/35 obręb 4 – ulica Górnicza
4. działka nr 544/2 obręb 4 – ulica Kwiatowa
5. działka nr 377 obręb 2 – ulica Turystyczna
6. lokal mieszkalny nr 3 przy ulicy Bolesława Chrobrego 13
7. lokal mieszkalny nr 21 przy ulicy Juliusza Słowackiego 6

Sprzedaż lokali mieszkalnych na rzecz najemcy:

8. ulica Bolesława Chrobrego 71a/10
9. ulica Bolesława Chrobrego 24/3
10. ulica Bolesława Chrobrego 121/2
11. ulica Bolesława Chrobrego 5a/6
12. ulica Hutnicza 5/1
13. ulica Hutnicza 5/3
14. ulica Juliusza Słowackiego 6/22
15. ulica Skalna 3/2

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 406 432,54 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. Kompleksowe odnowienie wiat przystankowych w Gminie Wojcieszów i Gminie Świerzawa kwocie 603 850,00 zł.
2. Przebudowa kładek i mostów w celu poprawy bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Wojcieszów Etap I w kwocie 999 440,00 zł.
3. Przebudowa kładek i mostów w celu poprawy bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Wojcieszów Etap II w kwocie 949 550,00 zł.
4. Gminny Program Rewitalizacji Gminy Wojcieszów na lata 2025-2030 w kwocie 57.086,00 zł.
5. Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Gminie Świerzawa i Gminie Wojcieszów w kwocie 769 663,00 zł.
6. Cyberbezpieczny Samorząd w kwocie 93 121,00 zł.
7. Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej na obszarze Aglomeracji Jeleniogórskiej - Gmina Wojcieszów oraz Gmina Świerzawa w kwocie 39 748,13 zł.
8. Prace konserwatorskie/ restauratorskie przy zabytku: ołtarz główny z kościoła pw. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Wojcieszowie w kwocie 488 428,00 zł.
9. Wymiana pokrycia dachowego Etap II – ½ dachu wyższego wieży na kościele pw. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Wojcieszowie w kwocie 479 199,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 949 617,00 zł.

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:

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

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	2026-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2036	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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Wojcieszów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11 069 067,03 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę -98 003,92 zł. W latach 2026-2036 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, 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 2025-2036.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do

prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 124 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

3. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 124 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Wojcieszów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	29 658 455,00	30 782 455,00	-1 124 000,00
2026	27 130 500,00	26 221 500,00	909 000,00
2027	26 772 882,00	25 925 382,00	847 500,00
2028	27 419 723,00	26 561 347,55	858 375,45
2029	28 187 475,00	27 498 727,88	688 747,12
2030	28 802 161,00	28 258 161,00	544 000,00
2031	29 534 466,00	29 022 466,00	522 000,00
2032	30 374 829,00	29 723 387,00	641 442,00
2033	30 803 700,00	30 503 700,00	300 000,00
2034	31 591 543,00	31 291 543,00	300 000,00
2035	32 488 832,00	32 088 832,00	400 000,00
2036	33 376 143,00	32 976 143,00	400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 000 000,00 zł. Przychody Gminy Wojcieszów w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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 2026-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wojcieszów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	876 000,00	0,00	876 000,00
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	120 000,00	544 000,00
2031	402 000,00	120 000,00	522 000,00
2032	521 442,00	120 000,00	641 442,00
2033	0,00	300 000,00	300 000,00
2034	0,00	300 000,00	300 000,00
2035	0,00	400 000,00	400 000,00
2036	0,00	400 000,00	400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Wojcieszów

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	386 000,00
2026	402 700,00
2027	256 250,00
2028	271 850,00
2029	246 175,00
2030	334 000,00
2031	312 000,00
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.

Wyłączeniu podlegają:

1. Kredyt umowa nr WR/07/UK06/2014,
2. Kredyt umowa nr 77/1/II/K/18,
3. Kredyt umowa nr 79/1/II/K/19,
4. Pożyczka z WFOŚiGW nr 1471/P/OW/JG/2022

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojcieszów na lata 2025-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 5 287 064,57 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 411 064,57 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 2025 roku wyniesie 28,48%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	6 411 064,57	22 510 129,52	28,48%

*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 2025 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.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Wojcieszów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	24 996 022,46	22 814 611,64	2 181 410,82	2 181 410,82
2026	25 870 883,00	23 843 522,00	2 127 361,00	2 027 361,00
2027	26 672 882,00	24 572 725,00	2 200 157,00	2 100 157,00
2028	27 419 723,00	25 286 542,00	2 233 181,00	2 133 181,00
2029	28 187 475,00	25 874 863,00	2 412 612,00	2 312 612,00
2030	28 802 161,00	26 484 611,00	2 407 550,00	2 317 550,00
2031	29 544 466,00	27 136 105,00	2 518 361,00	2 408 361,00
2032	30 364 829,00	27 760 799,00	2 714 030,00	2 604 030,00
2033	30 803 700,00	28 429 444,00	2 684 256,00	2 374 256,00
2034	31 591 543,00	29 073 466,00	2 818 077,00	2 518 077,00
2035	32 488 832,00	29 730 686,00	2 958 146,00	2 758 146,00
2036	33 376 143,00	30 401 320,00	3 104 733,00	2 974 823,00

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.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	2,91%	16,05%	TAK	16,04%	TAK
2026	3,45%	12,13%	TAK	12,13%	TAK
2027	3,49%	12,29%	TAK	12,29%	TAK
2028	3,18%	12,22%	TAK	12,21%	TAK
2029	2,36%	12,10%	TAK	12,10%	TAK
2030	1,31%	9,88%	TAK	9,88%	TAK
2031	1,23%	9,06%	TAK	9,05%	TAK
2032	0,86%	10,08%	TAK	10,18%	TAK

2033	1,52%	10,04%	TAK	10,04%	TAK
2034	1,35%	9,82%	TAK	9,82%	TAK
2035	1,52%	9,67%	TAK	9,67%	TAK
2036	1,38%	9,65%	TAK	9,65%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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