



**Gmina  
Wilkowice**

PROJEKT

**WIELOLETNIA  
PROGNOZA FINANSOWA**

**NA LATA  
2024 -2036**

**ZARZĄDZENIE NR 217/2023  
WÓJTA GMINY WILKOWICE Z DNIA 8 LISTOPADA 2023 ROKU**

w sprawie:

**przyjęcia projektu uchwały Rady Gminy Wilkowice w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wilkowice na lata 2024 – 2036**

*Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2023 roku poz. 1270 z późniejszymi zmianami), oraz art. 30 ust. 1 i ust.2 pkt.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2023 roku, poz. 40 z późniejszymi zmianami)*

**Regionalna Izba Obrachunkowa**  
w Katowicach - Zespół w Bielsku-Białej

Wpł.  
dnia

**14. 11. 2023**

**Wójt Gminy zarządza co następuje:**

**§ 1**

Przyjąć projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wilkowice, zgodnie z załącznikiem.

**§ 2**

Projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wilkowice na lata 2024 – 2036 roku, należy przekazać Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach, jak również przedłożyć Radzie Gminy Wilkowice w terminie do 15 listopada 2023 roku.

**§ 3**

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

**§ 4**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
  
dr inż. Janusz Zemanek

**UCHWAŁA NR.....  
RADY GMINY WILKOWICE Z DNIA .....**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wilkowice na lata 2024 – 2036**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.)

**uchwała się, co następuje:**

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wilkowice na lata 2024-2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§3. Ustala się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wilkowice na lata 2024-2036 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Wilkowice 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 do kwoty 10.000.000,00 złotych.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Wilkowice do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do kwoty 1.500.000,00 na jednostkę.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Wilkowice 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.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Wilkowice do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Wilkowice, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Wilkowice.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wilkowice.

§6. Traci moc Uchwała Rady Gminy Wilkowice nr XLIX/459/2022 z dnia 29 grudnia 2022r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wilkowice na lata 2023-2036 z późn. zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

**Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>**

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ...

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			z tego:					z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>				
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 2017	51 620 558,89	49 654 503,74	15 898 787,00	171 299,72	11 403 120,00	11 185 418,31	10 995 878,71	6 206 053,21	1 966 055,15	927,00	1 911 149,51
Wykonanie 2018	59 484 135,77	54 961 989,52	18 331 634,00	307 453,13	11 369 901,00	11 935 738,44	13 017 262,95	6 921 706,09	4 522 146,25	265 362,62	4 097 510,09
Wykonanie 2019	81 474 661,45	66 319 228,66	20 392 343,00	449 222,80	12 051 217,00	15 350 913,18	18 075 532,68	7 720 628,39	15 155 432,79	17 382,14	15 057 371,13
Wykonanie 2020	101 195 864,37	71 438 872,46	18 162 640,00	646 974,43	12 848 916,00	19 179 394,29	20 600 947,74	8 109 733,69	29 756 991,91	19 183,36	19 387 158,06
Wykonanie 2021	93 671 114,63	78 215 363,32	21 053 278,00	684 216,09	16 925 786,00	18 943 715,52	20 608 367,71	8 872 377,94	15 455 751,31	406 028,44	6 319 124,56
Wykonanie 2022	80 329 964,66	77 807 447,63	21 263 812,57	718 385,00	14 745 889,00	19 898 094,22	21 181 266,84	10 235 384,31	2 522 517,03	115 091,01	2 354 652,78
Plan 3 kw. 2023	87 580 915,66	71 792 399,28	17 239 662,00	1 360 120,00	20 025 939,00	7 676 717,00	25 489 961,28	11 830 000,00	15 788 516,38	1 000 750,00	14 733 766,38
Wykonanie 2023	89 442 705,02	73 475 838,64	17 239 662,00	1 360 120,00	21 254 750,50	8 051 784,86	25 569 521,28	11 830 000,00	15 966 866,38	1 000 750,00	14 912 116,38
2024	93 980 500,00	73 853 909,00	22 561 606,00	1 579 798,00	19 550 827,00	4 802 379,00	25 359 299,00	12 806 148,00	20 126 591,00	1 500 850,00	18 595 741,00
2025	84 448 461,00	76 881 920,00	23 486 632,00	1 644 570,00	20 352 411,00	4 999 277,00	26 399 030,00	13 331 200,00	7 566 541,00	400 000,00	7 166 541,00
2026	80 168 098,50	79 265 261,00	24 214 718,00	1 695 552,00	20 983 336,00	5 154 255,00	27 217 400,00	13 744 467,00	902 837,50	0,00	902 837,50
2027	81 246 892,00	81 246 892,00	24 820 086,00	1 737 941,00	21 507 919,00	5 283 111,00	27 897 835,00	14 088 079,00	0,00	0,00	0,00
2028	83 521 804,00	83 521 804,00	25 515 048,00	1 786 603,00	22 110 141,00	5 431 038,00	28 678 974,00	14 482 545,00	0,00	0,00	0,00
2029	85 693 371,00	85 693 371,00	26 178 439,00	1 833 055,00	22 685 005,00	5 572 245,00	29 424 627,00	14 859 091,00	0,00	0,00	0,00
2030	87 835 705,00	87 835 705,00	26 832 900,00	1 878 881,00	23 252 130,00	5 711 551,00	30 160 243,00	15 230 568,00	0,00	0,00	0,00

2031	89 943 762,00	89 943 762,00	27 476 890,00	1 923 974,00	23 810 181,00	5 848 628,00	30 884 089,00	15 596 102,00	0,00	0,00	0,00
2032	92 012 467,00	92 012 467,00	28 108 858,00	1 968 225,00	24 357 815,00	5 983 146,00	31 594 423,00	15 954 812,00	0,00	0,00	0,00
2033	94 128 754,00	94 128 754,00	28 755 362,00	2 013 494,00	24 918 045,00	6 120 758,00	32 321 095,00	16 321 773,00	0,00	0,00	0,00
2034	96 293 714,00	96 293 714,00	29 416 735,00	2 059 804,00	25 491 160,00	6 261 535,00	33 064 480,00	16 697 174,00	0,00	0,00	0,00
2035	98 508 469,00	98 508 469,00	30 093 320,00	2 107 179,00	26 077 457,00	6 405 550,00	33 824 963,00	17 081 209,00	0,00	0,00	0,00
2036	100 675 655,00	100 675 655,00	30 755 373,00	2 153 537,00	26 651 161,00	6 546 472,00	34 569 112,00	17 456 996,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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 <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>						
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 2017	50 722 937,42	42 793 992,39	18 978 785,23	0,00	0,00	281 657,97	0,00	0,00	0,00	7 928 945,03	7 928 945,03	1 750 767,00
Wykonanie 2018	60 948 608,12	48 147 365,84	20 644 538,39	0,00	0,00	240 136,56	0,00	184 443,00	0,00	12 801 242,28	12 801 242,28	456 494,40
Wykonanie 2019	81 830 767,74	55 004 622,49	23 474 375,03	0,00	0,00	248 714,61	0,00	0,00	0,00	26 826 145,25	26 826 145,25	41 000,00
Wykonanie 2020	97 079 170,40	61 325 656,05	24 242 081,40	0,00	0,00	227 142,77	0,00	0,00	0,00	35 753 514,35	35 753 514,35	140 590,00
Wykonanie 2021	90 790 318,90	67 151 398,79	27 328 608,07	0,00	0,00	337 525,72	0,00	0,00	0,00	23 638 920,11	23 638 920,11	454 250,00
Wykonanie 2022	94 131 001,66	72 740 948,79	30 135 567,72	0,00	0,00	1 247 599,28	0,00	0,00	0,00	21 390 052,87	21 390 052,87	238 997,67
Plan 3 kw. 2023	109 916 021,12	74 142 331,65	34 481 574,47	24 290,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	35 773 689,47	35 773 689,47	260 000,00
Wykonanie 2023	109 166 948,15	76 032 961,01	35 124 419,45	24 290,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	33 133 987,14	33 133 987,14	248 350,00
2024	97 723 193,00	74 934 071,00	38 734 695,00	24 290,00	0,00	2 450 000,00	0,00	909 132,00	0,00	22 789 122,00	22 789 122,00	211 650,00
2025	84 419 986,00	75 776 967,50	39 276 981,00	12 250,00	0,00	2 205 381,00	0,00	605 197,00	0,00	8 643 018,50	8 643 018,50	0,00
2026	79 048 840,00	76 575 205,00	39 826 859,00	0,00	0,00	1 934 614,00	0,00	414 113,00	0,00	2 473 635,00	2 473 635,00	0,00
2027	77 783 681,60	77 200 270,00	40 324 695,00	0,00	0,00	1 626 671,00	0,00	250 961,00	0,00	583 411,60	583 411,60	0,00
2028	79 578 554,00	78 811 278,00	41 383 218,00	0,00	0,00	1 297 933,00	0,00	143 161,00	0,00	767 276,00	767 276,00	0,00
2029	82 159 045,51	80 466 792,00	42 448 836,00	0,00	0,00	984 576,00	0,00	44 631,00	0,00	1 692 253,51	1 692 253,51	0,00
2030	85 695 107,33	82 393 260,00	43 531 281,00	0,00	0,00	902 765,00	0,00	0,00	0,00	3 301 847,33	3 301 847,33	0,00
2031	87 643 762,00	84 359 428,00	44 608 680,00	0,00	0,00	842 554,00	0,00	0,00	0,00	3 284 334,00	3 284 334,00	0,00
2032	88 562 467,00	86 340 671,00	45 701 593,00	0,00	0,00	758 179,00	0,00	0,00	0,00	2 221 796,00	2 221 796,00	0,00
2033	90 128 754,00	88 306 507,00	46 821 282,00	0,00	0,00	607 304,00	0,00	0,00	0,00	1 822 247,00	1 822 247,00	0,00
2034	92 293 714,00	90 279 576,00	47 968 403,00	0,00	0,00	411 304,00	0,00	0,00	0,00	2 014 138,00	2 014 138,00	0,00
2035	94 008 469,00	92 284 815,00	49 119 645,00	0,00	0,00	217 804,00	0,00	0,00	0,00	1 723 654,00	1 723 654,00	0,00

2036	96 795 655,00	94 370 287,00	50 286 237,00	0,00	0,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	2 425 368,00	2 425 368,00	0,00
------	---------------	---------------	---------------	------	------	-----------	------	------	------	--------------	--------------	------

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	897 621,47	897 621,47	8 793 086,85	446 806,00	0,00	0,00	0,00	8 346 280,85	0,00
Wykonanie 2018	-1 464 472,35	0,00	8 688 939,89	1 463 745,48	0,00	0,00	0,00	7 053 692,41	1 464 472,35
Wykonanie 2019	-356 106,29	0,00	8 851 219,32	3 458 557,78	0,00	0,00	0,00	5 246 361,54	356 106,29
Wykonanie 2020	4 116 693,97	1 696 081,40	10 041 091,74	4 968 234,22	0,00	3 945 911,89	0,00	1 126 945,63	0,00
Wykonanie 2021	2 880 795,73	2 086 417,90	12 831 011,84	9 354 937,81	0,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	-13 801 037,00	0,00	27 491 832,49	4 939 063,53	0,00	18 804 334,10	13 801 037,00	3 500 471,86	0,00
Plan 3 kw. 2023	-22 335 105,46	0,00	25 424 091,46	16 500 000,00	13 530 000,00	6 709 563,00	6 709 563,00	2 095 542,46	2 095 542,46
Wykonanie 2023	-19 724 243,13	0,00	22 813 229,13	14 105 597,67	11 219 137,67	6 709 563,00	6 709 563,00	1 795 542,46	1 795 542,46
2024	-3 742 693,00	0,00	8 421 129,00	7 150 000,00	3 240 000,00	202 693,00	202 693,00	300 000,00	300 000,00
2025	28 475,00	28 475,00	3 925 525,00	2 500 000,00	0,00	1 425 525,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 119 258,50	1 119 258,50	2 864 741,50	1 500 000,00	0,00	1 364 741,50	0,00	0,00	0,00
2027	3 463 210,40	3 463 210,40	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 943 250,00	3 943 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 534 325,49	3 534 325,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 140 597,67	2 140 597,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 450 000,00	3 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



2036	3 880 000,00	3 880 000,00	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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x</sup> 7)	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2 637 015,91	2 465 513,91	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	171 502,00	0,00	0,00	0,00	1 978 106,00	1 831 806,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	146 300,00	0,00	0,00	0,00	3 422 255,51	3 299 255,51	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 799 155,43	1 696 081,40	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	176 074,03	0,00	0,00	0,00	2 464 137,90	2 086 417,90	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	247 963,00	0,00	0,00	0,00	1 866 786,00	1 747 800,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	118 986,00	0,00	0,00	0,00	3 088 986,00	3 055 110,00	1 225 110,00	0,00	1 225 110,00
Wykonanie 2023	202 526,00	0,00	0,00	0,00	3 088 986,00	3 055 110,00	1 225 110,00	0,00	1 225 110,00
2024	768 436,00	0,00	0,00	0,00	4 678 436,00	3 910 000,00	3 080 000,00	0,00	3 080 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 954 000,00	3 954 000,00	3 080 000,00	0,00	3 080 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 984 000,00	3 984 000,00	3 080 000,00	0,00	3 080 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 963 210,40	3 963 210,40	3 080 000,00	0,00	3 080 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 943 250,00	3 943 250,00	3 080 000,00	0,00	3 080 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 534 325,49	3 534 325,49	2 550 325,49	0,00	2 550 325,49
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 140 597,67	2 140 597,67	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 450 000,00	3 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 880 000,00	3 880 000,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	--------------	--------------	------	------	------

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	Relacja zrównowazenia 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 <sup>X</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>B)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>X</sup>					
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 2017	x	x	x	x	0,00	171 502,00	11 601 675,94	0,00	6 860 511,35	15 206 792,20
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	146 300,00	11 233 615,42	0,00	6 814 623,68	13 868 316,09
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	123 000,00	11 211 784,66	0,00	11 314 606,17	16 560 967,71
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	103 074,03	14 313 555,38	0,00	10 113 216,41	15 186 073,93
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	377 720,00	21 582 075,29	0,00	11 063 964,53	14 363 964,53
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	118 986,00	24 858 895,89	0,00	5 066 498,84	27 619 267,80
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	33 876,00	38 303 785,89	0,00	-2 349 932,37	6 574 159,09
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	33 876,00	35 909 383,56	0,00	-2 557 122,37	6 150 509,09
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	768 436,00	39 149 383,56	0,00	-1 080 162,00	190 967,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	37 695 383,56	0,00	1 104 952,50	2 530 477,50
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	35 211 383,56	0,00	2 690 056,00	4 054 797,50
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	31 748 173,16	0,00	4 046 622,00	4 046 622,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	27 804 923,16	0,00	4 710 526,00	4 710 526,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	24 270 597,67	0,00	5 226 579,00	5 226 579,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	22 130 000,00	0,00	5 442 445,00	5 442 445,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	19 830 000,00	0,00	5 584 334,00	5 584 334,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	16 380 000,00	0,00	5 671 796,00	5 671 796,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	12 380 000,00	0,00	5 822 247,00	5 822 247,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	8 380 000,00	0,00	6 014 138,00	6 014 138,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 880 000,00	0,00	6 223 654,00	6 223 654,00

2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 305 368,00	6 305 368,00
------	---	---	---	---	------	------	------	------	--------------	--------------

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	18,84%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	16,81%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	22,73%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	19,99%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	20,20%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	11,24%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-0,69%	0,87%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	-0,99%	0,54%	x	x	x	x
2024	3,43%	1,98%	4,16%	15,81%	15,76%	TAK	TAK
2025	3,44%	4,61%	x	13,71%	13,67%	TAK	TAK
2026	3,27%	6,24%	x	11,30%	11,26%	TAK	TAK
2027	2,97%	7,47%	x	8,95%	8,91%	TAK	TAK
2028	2,58%	7,69%	x	7,17%	7,12%	TAK	TAK
2029	2,40%	7,75%	x	5,48%	5,44%	TAK	TAK
2030	3,71%	7,73%	x	5,01%	4,96%	TAK	TAK
2031	3,74%	7,64%	x	6,21%	6,21%	TAK	TAK
2032	4,89%	7,47%	x	7,02%	7,02%	TAK	TAK
2033	5,24%	7,31%	x	7,43%	7,43%	TAK	TAK
2034	4,90%	7,14%	x	7,58%	7,58%	TAK	TAK
2035	5,12%	6,99%	x	7,53%	7,53%	TAK	TAK

2036	4,19%	6,77%	x	7,43%	7,43%	TAK	TAK
------	-------	-------	---	-------	-------	-----	-----

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, B.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	środkami		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 <sup>x</sup>		finansowanymi	
			określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						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 2017	154 325,75	154 325,75	154 325,75	800 000,00	800 000,00	800 000,00	257 627,56	257 627,56	231 072,31
Wykonanie 2018	617 177,60	617 177,60	603 430,95	4 065 407,45	4 065 407,45	4 065 407,45	530 735,79	530 735,79	487 480,69
Wykonanie 2019	798 542,82	798 542,82	771 628,65	14 626 704,02	14 626 704,02	14 626 704,02	805 313,56	805 313,56	763 448,12
Wykonanie 2020	775 136,05	775 136,05	764 892,13	19 136 065,48	19 136 065,48	19 136 065,48	863 856,89	863 856,89	786 143,69
Wykonanie 2021	325 096,29	325 096,29	322 451,42	5 431 382,78	5 431 382,78	5 431 382,78	489 677,36	489 677,36	413 872,40
Wykonanie 2022	374 639,20	374 639,20	364 526,00	1 680 770,68	1 680 770,68	1 680 770,68	457 267,88	457 267,88	397 426,62
Plan 3 kw. 2023	90 000,00	90 000,00	90 000,00	3 503 870,00	3 503 870,00	3 503 870,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	90 000,00	90 000,00	90 000,00	3 503 870,00	3 503 870,00	3 503 870,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 244 580,00	1 244 580,00	1 244 580,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki 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 2017	582 837,93	582 837,93	49 990,95	6 743 115,39	261 071,56	6 482 043,83	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	5 367 762,53	5 367 762,53	3 938 873,94	17 945 342,60	686 491,60	17 258 851,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	16 579 245,46	16 579 245,46	12 739 349,13	34 311 712,09	905 690,09	33 406 022,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	25 868 421,23	25 868 421,23	18 626 865,38	33 764 138,97	973 435,75	32 790 703,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	14 567 333,12	14 567 333,12	7 034 960,32	24 316 653,51	506 608,29	23 810 045,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	5 983 637,02	5 983 637,02	2 158 230,36	31 352 151,23	1 115 888,93	30 236 262,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	4 909 741,00	4 909 741,00	1 389 529,00	34 784 572,47	81 120,00	34 703 452,47	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	4 909 741,00	4 909 741,00	1 389 529,00	29 634 572,47	81 120,00	29 553 452,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	21 667 994,00	51 340,00	21 616 654,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	8 592 066,00	0,00	8 592 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 267 579,00	0,00	2 267 579,00	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
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	10.7 Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	10.11 Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			10.7.1 splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	10.7.2 splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		10.7.3 wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:					
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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 2017	2 465 513,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 831 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	3 299 255,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-181 133,03	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 696 081,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-170 382,10	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 086 417,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 747 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 557,07	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	3 055 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	3 055 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	3 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 934 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 913 210,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 443 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 034 325,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 640 597,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2036	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
------	--------------	------	------	------	------	------	------	------	---	------	------

<sup>9)</sup> 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. Automatyyczne 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.

<sup>x</sup> - 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.

  
**WOJT**  
 dr inż. Janusz Zemanek

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ...

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)				43 970 443,00	21 667 994,00	8 592 066,00	2 267 579,00	0,00	32 527 639,00
1.a	- wydatki bieżące				109 840,00	51 340,00	0,00	0,00	0,00	51 340,00
1.b	- wydatki majątkowe				43 860 603,00	21 616 654,00	8 592 066,00	2 267 579,00	0,00	32 476 299,00
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				43 970 443,00	21 667 994,00	8 592 066,00	2 267 579,00	0,00	32 527 639,00
1.3.1	- wydatki bieżące				109 840,00	51 340,00	0,00	0,00	0,00	51 340,00
1.3.1.1	Sporządzenie zmiany Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Wilkowice - Wprowadzenie ładu przestrzennego na terenie Gminy	GMINA WILKOWICE	2018	2024	100 000,00	41 500,00	0,00	0,00	0,00	41 500,00
1.3.1.2	Sporządzenie MPZP w centralnej części gminy Wilkowice, obejmującego działki o nr 272/1, 272/2, 273/1, 273/3, 274, 275 zlokalizowane w miejscowości Mieszna - Zrównoważony rozwój gminy	GMINA WILKOWICE	2023	2024	9 840,00	9 840,00	0,00	0,00	0,00	9 840,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				43 860 603,00	21 616 654,00	8 592 066,00	2 267 579,00	0,00	32 476 299,00
1.3.2.1	Budowa obiektu infrastruktury technicznej - zbiornik wyrównawczy wody pitnej w rejonie ul. Klimczoka 269a w Bystrej - Poprawa gospodarki wodnej, zaopatrzenie mieszkańców w wodę	GMINA WILKOWICE	2023	2025	1 263 200,00	663 200,00	600 000,00	0,00	0,00	1 263 200,00
1.3.2.2	Przebudowa ul. Prostej w Wilkowicach - Poprawa warunków życia mieszkańców	GMINA WILKOWICE	2020	2024	11 133 837,00	5 419 559,50	0,00	0,00	0,00	5 419 559,50
1.3.2.3	Budowa, rozbudowa, przebudowa dróg wraz z budową zintegrowanego układu szlaków rowerowych - Poprawa infrastruktury oko,loturystycznej oraz poprawa warunków życia mieszkańców	GMINA WILKOWICE	2021	2026	9 803 079,50	267 858,00	3 256 516,00	2 267 579,00	0,00	5 791 953,00
1.3.2.4	Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegająca na budowie chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 942 ul. Żywiecka w gminie Wilkowice - Rozbudowa infrastruktury drogowej. Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	GMINA WILKOWICE	2022	2024	3 565 000,00	3 208 300,00	0,00	0,00	0,00	3 208 300,00
1.3.2.5	Budowa łącznika pomiędzy drogą powiatową ul. Juliana Fałata i drogą gminną ul. Klimczoka w Bystrej wraz z budową mostu na potoku Białka - Poprawa warunków życia mieszkańców	GMINA WILKOWICE	2023	2024	5 657 436,50	5 212 436,50	0,00	0,00	0,00	5 212 436,50
1.3.2.6	Przebudowa budynku zabytkowego przy ul. Wyzwolenia 56 w Wilkowicach - Poprawa warunków mieszkaniowych i zasobów gminnych	GMINA WILKOWICE	2024	2025	1 209 850,00	707 300,00	502 550,00	0,00	0,00	1 209 850,00

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						
1.3.2.7	Rozbudowa i termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Wilkowicach przy ul. Wyzwolenia 25 wraz z zagospodarowaniem terenu - Poprawa funkcjonalności obiektów użyteczności publicznej, ochrona środowiska	GMINA WILKOWICE	2016	2024	907 200,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.8	Budowa pętli autobusowej przy ul. Wyzwolenia w Wilkowicach, obręb Huciska - Poprawa warunków życia mieszkańców, poprawa bezpieczeństwa	GMINA WILKOWICE	2023	2024	925 000,00	925 000,00	0,00	0,00	0,00	925 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa ul. Do Boru w Wilkowicach - Poprawa infrastruktury drogowej, poprawa warunków życia mieszkańców	GMINA WILKOWICE	2023	2025	1 703 000,00	870 000,00	833 000,00	0,00	0,00	1 703 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa ul. Kościelnej w Bystrej, Gmina Wilkowice - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	GMINA WILKOWICE	2023	2025	7 158 000,00	3 758 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	7 158 000,00
1.3.2.11	Wykonanie prac restauratorskich elewacji i otoczenia zabytkowego budynku przy ul. Wyzwolenia 56 w Wilkowicach - Poprawa warunków mieszkaniowych i zasobów gminnych	GMINA WILKOWICE	2024	2025	235 000,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	235 000,00
1.3.2.12	Rozbudowa sieci wodociągowej w Mesznej - Zaopatrzenie mieszkańców w wodę	GMINA WILKOWICE	2023	2024	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00

  
**WÓJT**  
*dr inż. Janusz Zemanek*

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wilkowice na lata 2024-2036

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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 Wilkowice 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 Wilkowice jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wilkowice 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 Wilkowice 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 Wilkowice została przygotowana na lata 2024-2036.

### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wilkowice 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 Wilkowice, 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%

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 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 Wilkowice.

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. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

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

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

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

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Wilkowice 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 Wilkowice 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%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%

## **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 Wilkowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 12 806 148,00 zł, co stanowi 108,25% 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 1 500 850,00 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.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 18 595 741,00 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:

**Tabela 3. Wykaz dotacji majątkowych planowanych w latach 2024-2026**

Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025	Planowane dotacje majątkowe 2026
Budowa obiektu infrastruktury technicznej - zbiornik wyrównawczy wody pitnej w rejonie ul. Klimczoka 269a w Bystrej	POLSKI ŁAD	600 000,00	600 000,00	-
Przebudowa drogi gminnej ul. Prostej w Wilkowicach	POLSKI ŁAD	5 419 559,50	-	-
Budowa łącznika pomiędzy drogą powiatową ul. Juliana Fałata i drogą gminną ul. Klimczoka w Bystrej wraz z budową mostu na potoku Białka	POLSKI ŁAD	5 212 436,50	-	-
Rozbudowa ul. Do Boru w Wilkowicach	POLSKI ŁAD	833 000,00	833 000,00	-
Rozbudowa ul. Kościelnej, Gmina Wilkowice	POLSKI ŁAD	3 400 000,00	3 400 000,00	-
Budowa pętli autobusowej przy ul. Wyzwolenia w Wilkowicach, obręb Huciska	POLSKI ŁAD	906 500,00	-	-
Przebudowa budynku zabytkowego przy ul. Wyzwolenia 56 w Wilkowicach	POLSKI ŁAD - PROGRAM OCHRONY ZABYTKÓW	472 550,00	502 550,00	-
Wykonanie prac restauratorskich elewacji i otoczenia zabytkowego budynku przy ul. Wyzwolenia 56 w Wilkowicach	POLSKI ŁAD - PROGRAM OCHRONY ZABYTKÓW	230 300,00	-	-
Budowa, rozbudowa, przebudowa dróg wraz z budową zintegrowanego układu szlaków rowerowych	RZĄDOWY FUNDUSZ ROZWOJU DRÓG	65 165,00	1 830 991,00	902 837,50
Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegająca na budowie chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 942 ul. Żywiecka w gminie Wilkowice		211 650,00	-	-
Rewitalizacja przestrzeni nadbrzeżnej potoku Białka w Bystrej	UE	1 244 580,00	-	-
<b>Suma:</b>		<b>18 595 741,00 zł</b>	<b>7 166 541,00 zł</b>	<b>902 837,50 zł</b>

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025-2026 w łącznej kwocie 8 069 378,50 zł.

## 2. Wydatki

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

### 2.1. Wydatki bieżące

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

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Wilkowice 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 inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2036	0,00%	100,00%	0,00%

### 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 Wilkowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 38 734 695,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 3 610 275,55 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 Wilkowice planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

### Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z 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, uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Zamierza się szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2025-2027 jest niższa niż w pozostałych latach.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wilkowice 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 -3 742 693,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 240 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 202 693,00 zł;
3. wolnych środków – 300 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Wilkowice**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	93 980 500,00	97 723 193,00	-3 742 693,00
2025	84 448 461,00	84 419 986,00	28 475,00
2026	80 168 098,50	79 048 840,00	1 119 258,50
2027	81 246 892,00	77 783 681,60	3 463 210,40
2028	83 521 804,00	79 578 554,00	3 943 250,00
2029	85 693 371,00	82 159 045,51	3 534 325,49
2030	87 835 705,00	85 695 107,33	2 140 597,67
2031	89 943 762,00	87 643 762,00	2 300 000,00
2032	92 012 467,00	88 562 467,00	3 450 000,00
2033	94 128 754,00	90 128 754,00	4 000 000,00
2034	96 293 714,00	92 293 714,00	4 000 000,00
2035	98 508 469,00	94 008 469,00	4 500 000,00
2036	100 675 655,00	96 795 655,00	3 880 000,00

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 421 129,00 zł. Przychody Gminy Wilkowice w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 150 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 202 693,00 zł;
3. wolne środki – 300 000,00 zł;
4. spłaty udzielonych pożyczek – 768 436,00 zł;

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Wilkowice obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Wilkowice 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 Wilkowice**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	3 910 000,00	0,00	3 910 000,00
2025	3 934 000,00	20 000,00	3 954 000,00
2026	3 934 000,00	50 000,00	3 984 000,00
2027	3 913 210,40	50 000,00	3 963 210,40
2028	3 443 250,00	500 000,00	3 943 250,00
2029	3 034 325,49	500 000,00	3 534 325,49
2030	1 640 597,67	500 000,00	2 140 597,67
2031	1 800 000,00	500 000,00	2 300 000,00
2032	1 800 000,00	1 650 000,00	3 450 000,00
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	4 000 000,00
2034	2 000 000,00	2 000 000,00	4 000 000,00
2035	2 500 000,00	2 000 000,00	4 500 000,00
2036	2 000 000,00	1 880 000,00	3 880 000,00

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Wilkowice 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 Wilkowice**

Rok	Wkład własny (50%/60%)* [zł]
2024	3 080 000,00
2025	3 080 000,00
2026	3 080 000,00
2027	3 080 000,00
2028	3 080 000,00
2029	2 550 325,49

\*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

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wilkowice na lata 2024-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 35 909 383,56 zł. Kwota ta wynika z faktu, iż gmina planuje zaciągnąć w roku 2023 mniejsze zobowiązania wynikające z tytułu kredytów i pożyczek o 3 044 402,33zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 39 149 383,56 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 54,87%.

**Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	39 149 383,56	71 350 816,00	54,87%
2025	37 695 383,56	73 708 168,00	51,14%

\*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

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 080 162,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Wilkowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.



**Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Wilkowice**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	73 853 909,00	74 934 071,00	-1 080 162,00	190 967,00
2025	76 881 920,00	75 776 967,50	1 104 952,50	2 530 477,50
2026	79 265 261,00	76 575 205,00	2 690 056,00	4 054 797,50
2027	81 246 892,00	77 200 270,00	4 046 622,00	4 046 622,00
2028	83 521 804,00	78 811 278,00	4 710 526,00	4 710 526,00
2029	85 693 371,00	80 466 792,00	5 226 579,00	5 226 579,00
2030	87 835 705,00	82 393 260,00	5 442 445,00	5 442 445,00
2031	89 943 762,00	84 359 428,00	5 584 334,00	5 584 334,00
2032	92 012 467,00	86 340 671,00	5 671 796,00	5 671 796,00
2033	94 128 754,00	88 306 507,00	5 822 247,00	5 822 247,00
2034	96 293 714,00	90 279 576,00	6 014 138,00	6 014 138,00
2035	98 508 469,00	92 284 815,00	6 223 654,00	6 223 654,00
2036	100 675 655,00	94 370 287,00	6 305 368,00	6 305 368,00

## 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 Wilkowice 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	3,43%	15,81%	TAK	15,76%	TAK
2025	3,44%	13,71%	TAK	13,67%	TAK
2026	3,27%	11,30%	TAK	11,26%	TAK
2027	2,97%	8,95%	TAK	8,91%	TAK
2028	2,58%	7,17%	TAK	7,12%	TAK
2029	2,40%	5,48%	TAK	5,44%	TAK
2030	3,71%	5,01%	TAK	4,96%	TAK
2031	3,74%	6,21%	TAK	6,21%	TAK
2032	4,89%	7,02%	TAK	7,02%	TAK
2033	5,24%	7,43%	TAK	7,43%	TAK
2034	4,90%	7,58%	TAK	7,58%	TAK
2035	5,12%	7,53%	TAK	7,53%	TAK
2036	4,19%	7,43%	TAK	7,43%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wilkowice 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:

- 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.

WÓJT  
  
inż. Janusz Zemanek