

Uchwała Nr LIX/523/2023
Rady Miejskiej w Wołczynie
z dnia 20 grudnia 2023 roku

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024-2029

Na podstawie art.228, art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz.1270 z późn.zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1.1. Uchwała się, wieloletnią prognozę finansową na lata 2024-2029 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2024-2029 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku;

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

§ 3. Upoważnia się Burmistrza do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Wołczyna.

§ 5.1. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała Rady Miejskiej w Wołczynie nr XLVIII/451/2022 z dnia 21.12.2022r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023-2028 z późn.zm.

2. Uchwała wchodzi w życie z dnia 1 stycznia 2024r.

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 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr LIX/523/2023
z dnia 2023-12-20

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	
2024	69 638 444,28	60 345 758,00	9 979 789,00	967 414,00	21 654 052,00	7 421 268,00	20 323 235,00	8 700 000,00	9 292 686,28	518 150,00	8 773 526,28	
2025	71 319 934,00	62 819 934,00	10 388 960,00	1 007 078,00	22 541 868,00	7 725 540,00	21 156 488,00	9 056 700,00	8 500 000,00	500 000,00	8 000 000,00	
2026	65 267 352,00	64 767 352,00	10 711 018,00	1 038 297,00	23 240 666,00	7 965 032,00	21 812 339,00	9 337 458,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2027	66 886 535,00	66 386 535,00	10 978 793,00	1 064 254,00	23 821 683,00	8 164 158,00	22 357 647,00	9 570 894,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2028	68 745 357,00	68 245 357,00	11 286 199,00	1 094 053,00	24 488 690,00	8 392 754,00	22 983 661,00	9 838 879,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2029	70 485 613,00	69 985 613,00	11 573 997,00	1 121 951,00	25 113 152,00	8 606 769,00	23 569 744,00	10 089 770,00	500 000,00	500 000,00	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:					
					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	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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2024	70 618 444,28	61 024 276,51	29 650 579,69	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	9 594 167,77	9 594 167,77	1 686 082,44
2025	71 539 934,00	61 279 132,50	30 065 688,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	10 260 801,50	10 260 801,50	200 000,00
2026	64 597 352,00	62 161 497,00	30 486 608,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	2 435 855,00	2 435 855,00	200 000,00
2027	66 116 535,00	62 905 464,00	30 867 691,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	3 211 071,00	3 211 071,00	200 000,00
2028	67 975 357,00	64 488 054,00	31 677 968,00	0,00	0,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00	3 487 303,00	3 487 303,00	200 000,00
2029	69 715 613,00	66 096 055,00	32 493 676,00	0,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	3 619 558,00	3 619 558,00	200 000,00

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
2024	-980 000,00	0,00	2 380 000,00	1 700 000,00	300 000,00	100 000,00	100 000,00	580 000,00	580 000,00
2025	-220 000,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	670 000,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 760 000,00	0,00	-678 518,51	1 481,49	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 980 000,00	0,00	1 540 801,50	1 540 801,50	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 310 000,00	0,00	2 605 855,00	2 605 855,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 540 000,00	0,00	3 481 071,00	3 481 071,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	770 000,00	0,00	3 757 303,00	3 757 303,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 889 558,00	3 889 558,00	

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	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	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	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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	3,12%	-0,75%	0,22%	10,46%	10,85%	TAK	TAK
2025	2,34%	3,18%	x	9,04%	9,43%	TAK	TAK
2026	1,50%	4,90%	x	6,38%	6,76%	TAK	TAK
2027	1,55%	6,20%	x	5,27%	5,66%	TAK	TAK
2028	1,42%	6,41%	x	4,59%	4,97%	TAK	TAK
2029	1,30%	6,38%	x	3,23%	3,61%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2024	0,00	0,00	0,00	190 532,00	190 532,00	190 532,00	29 137,90	29 137,90	29 137,90
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

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	
2024	299 438,00	299 438,00	190 532,00	5 682 622,00	161 670,00	5 520 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	9 480 000,00	155 000,00	9 325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	655 000,00	155 000,00	500 000,00	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	

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 samorządu terytorialnego będącego	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata 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
2024	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

^X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LIX/523/2023
z dnia 2023-12-20

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)				18 660 149,00	5 682 622,00	9 480 000,00	655 000,00	0,00	12 446 670,00
1.a	- wydatki bieżące				758 398,00	161 670,00	155 000,00	155 000,00	0,00	471 670,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 901 751,00	5 520 952,00	9 325 000,00	500 000,00	0,00	11 975 000,00
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				18 660 149,00	5 682 622,00	9 480 000,00	655 000,00	0,00	12 446 670,00
1.3.1	- wydatki bieżące				758 398,00	161 670,00	155 000,00	155 000,00	0,00	471 670,00
1.3.1.1	Utrzymanie ogrodu halofitowego i tęjni - Utrzymanie trwałości projektu - ochrona bioróżnorodności	Urząd Miejski w Wołczynie	2021	2026	743 398,00	151 670,00	155 000,00	155 000,00	0,00	461 670,00
1.3.1.2	Uchwalenie planu zagospodarowania przestrzennego miasta Wołczyn oraz wsi Ligota Wołczyńska i Gieralce w rejonie ulic Namysłowska i Kościelna - umożliwienie realizacji inwestycji wpływających na rozwój Gminy Wołczyn	Urząd Miejski w Wołczynie	2023	2024	15 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 901 751,00	5 520 952,00	9 325 000,00	500 000,00	0,00	11 975 000,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Gieralicach przez przysiółek Gieralce Małe do drogi krajowej nr 42 - poprawa komunikacji, poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Miejski w Wołczynie	2017	2025	1 064 768,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	520 000,00
1.3.2.2	Budowa hali sportowej w Komorznie - budowa bazy sportowej	Urząd Miejski w Wołczynie	2025	2026	530 000,00	0,00	30 000,00	500 000,00	0,00	530 000,00
1.3.2.3	Modernizacja infrastruktury kulturalnej w gminie Wołczyn - modernizacja bazy kulturalnej	Urząd Miejski w Wołczynie	2022	2024	4 900 117,00	3 020 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej oraz infrastruktury drogowej w gminie Wołczyn - Uporządkowanie gospodarki wodnej, kanalizacyjnej i poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg	Urząd Miejski w Wołczynie	2024	2025	8 775 000,00	350 000,00	8 425 000,00	0,00	0,00	8 425 000,00
1.3.2.5	Budowa i przebudowa infrastruktury drogowej w gminie Wołczyn - poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg	Urząd Miejski w Wołczynie	2023	2024	2 260 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 150 000,00
1.3.2.6	Uzbrojenie terenów inwestycyjnych przy ul. Fabrycznej w Wołczynie - pozyskanie terenów inwestycyjnych	Urząd Miejski w Wołczynie	2021	2025	371 866,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	350 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wołczyn jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wołczyn za lata 2017-2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 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 2029. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wołczyn została przygotowana na lata 2024-2029.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wołczyn 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 Wołczyn.

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%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Wołczyn 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.

Dochody majątkowe na 2024 rok, to:

- dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności- 1.010,00 zł,
- dochody ze sprzedaży mienia- 518.150 zł (planowana jest sprzedaż 6 działek pod zabudowę jednorodziną, 10 lokali mieszkalnych, 1 działka rolna oraz sprzedaż drewna),
- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na przebudowę dróg w Brunach- 759.249,77 zł,
- środki z Polskiego Ładu na dotacje na renowację zabytków- 1.546.082,44 zł,
- środki z Polskiego Ładu na modernizację infrastruktury kulturalnej- 4.235.662,07 zł (kontynuacja zadania z 2023 roku),
- środki z Polskiego Ładu na budowę i przebudowę infrastruktury drogowej – 2.000.000 zł.
- środki z UE na zadanie zmiana sposobu użytkowania budynku gminnego w Wołczynie na potrzeby infrastruktury rekreacyjno-kulturalnej- 190.532 zł,
- dotacja – zwrot z budżetu państwa wydatków majątkowych, zrealizowanych w 2023 roku w formie funduszu sołeckiego- 42.000 zł.

W 2025r. zaplanowano również środki z Polskiego Ładu w wysokości 8.000.000 zł na budowę infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej oraz infrastruktury drogowej .

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Wołczyn dokonano w podziale na bieżące i majątkowe.

Plan wydatków bieżących zawiera obligatoryjne zadania gminy. Wysokość wydatków w kolejnych latach oszacowano w oparciu o możliwości finansowe gminy.

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 Wołczyn wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 29 650 579,69 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2 066 136,62 zł. W latach 2025-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Wołczyn 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).

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

Wydatki majątkowe przyjęto w wysokości wynikającej z różnicy między sumą dochodów i przychodów, a sumą wydatków bieżących i rozchodów.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wołczyn na lata 2024-2029.

3. Wynik budżetu (różnica między dochodami a wydatkami).

W 2024 roku planowany jest deficyt w wysokości 980 000,00 zł, sfinansowany z:

1. kredytów – 300 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 100 000,00 zł;
3. wolnych środków – 580 000,00 zł.

W okresie prognozy deficyt planowany jest również w roku 2025. Źródłem pokrycia tego deficytu jest kredyt.

W latach 2026-2029 planowane są nadwyżki budżetu przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 380 000,00 zł, tj:

1. kredyty – 1 700 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 100 000,00 zł;
3. wolne środki – 580 000,00 zł.

W 2025r. planowane jest zaciągnięcie kredytu w wysokości 1.300.000 zł.

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Wołczyn zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli

poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2029. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wołczyn

Tabela 2. Zobowiązania

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2025	1 060 000,00	20 000,00	1 080 000,00
2026	0,00	670 000,00	670 000,00
2027	0,00	770 000,00	770 000,00
2028	0,00	770 000,00	770 000,00
2029	0,00	770 000,00	770 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia wynosi 2 460 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2 760 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 5,16%.

Tabela 3. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	2 760 000,00	53 443 650,00	5,16%
2025	2 980 000,00	55 594 394,00	5,36%

*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 -678 518,51 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 Wołczyn zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 4. Wynik budżetu bieżącego Gminy Wołczyn

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	60 345 758,00	61 024 276,51	-678 518,51	1 481,49
2025	62 819 934,00	61 279 132,50	1 540 801,50	1 540 801,50
2026	64 767 352,00	62 161 497,00	2 605 855,00	2 605 855,00
2027	66 386 535,00	62 905 464,00	3 481 071,00	3 481 071,00
2028	68 245 357,00	64 488 054,00	3 757 303,00	3 757 303,00
2029	69 985 613,00	66 096 055,00	3 889 558,00	3 889 558,00

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 Wołczyn przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	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	3,12%	10,46%	TAK	10,85%	TAK
2025	2,34%	9,04%	TAK	9,43%	TAK
2026	1,50%	6,38%	TAK	6,76%	TAK
2027	1,55%	5,27%	TAK	5,66%	TAK
2028	1,42%	4,59%	TAK	4,97%	TAK
2029	1,30%	3,23%	TAK	3,61%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wołczyn 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 przewidywane wykonanie 2023.