

Uchwała Nr / /2024
Rady Gminy Wieczfnia Kościelna
z dnia2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieczfnia Kościelna

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530, 1572, 1717 i 1756) Rada Gminy Wieczfnia Kościelna uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wieczfnia Kościelna na lata 2025-2036 zgodnie z Załącznikiem Nr 1- Tabela prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej i Załącznikiem Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć WPF do Uchwały.
2. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2.

Upoważnia się Wójta do:

1. Zaciągania zobowiązań:
 - a. związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
 - b. z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy 2025 do kwoty 2 500 000,00 zł w każdym roku.
2. Przekazywania uprawnień kierownikom innych jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 lit. b.
3. Dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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 o zasadach realizacji programów.

§ 3.

Traci moc uchwała Nr XLI/337/2023 z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieczfnia Kościelna na lata 2024-2033 z późniejszymi zmianami.

§ 4.

Wykonywanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2025 roku.

Przewodniczący Rady
mgr Tomasz Turowski

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieczfnia Kościelna na lata 2025-2036

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącymi 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 Wieczfnia Kościelna 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 Wieczfnia Kościelna jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wieczfnia Kościelna za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wieczfnia Kościelna została przygotowana na lata 2025-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wieczfnia Kościelna 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 Wieczfnia Kościelna, 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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Wieczfnia Kościelna.

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

1. Dochody

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

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

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wieczfnia Kościelna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 5 696 219,00 zł, co stanowi 102,00% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób

fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 291 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż drobnych składników majątku (1 000,00 zł) oraz sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Uniszki Gumowskie	8 Uniszki Gumowskie	9,12	3 290 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 952 739,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Rozbudowa Oczyszczalni Ścieków w Wieczfnii – Kolonii; Promesa nr Edycja 8/2023/4536/PolskiLad, kwota dofinansowania 4 085 000,00 zł;
2. Przebudowa boiska piłkarskiego w Wieczfnii Kościelnej; Promesa nr Edycja 8/2023/1533/PolskiLad, kwota dofinansowania 2 070 000,00 zł;
3. Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Wieczfnia Kościelna; Promesa nr Edycja 9RP/2023/476/PolskiLad, kwota dofinansowania 147 739,00 zł;
4. Przebudowa świetlicy wiejskiej w Grzebsku; dofinansowanie w formie dotacji z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach programu „Mazowsze dla lokalnych centrów integracyjnych 2024” ; Umowa nr W/UMWM-UU/UM/RW/2193/2024 z dnia 11 marca 2024 r., kwota dofinansowania 200 000,00 zł.
5. Remont dachu kościoła parafialnego pw. Św. Stanisława Biskupa Męczennika w Wieczfnii Kościelnej - Ochrona zabytków. Środki przyrządzone z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z

przeciwdziałaniem COVID-19; promesa: Edycja2RPOZ/2023/3042/PolskiLad w kwocie dofinansowania 450 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Wieczfnia Kościelna 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 związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2036	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Wieczfnia Kościelna wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 14 305 031,42 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 519 556,45 zł. W latach 2026-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Wieczfnia Kościelna nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieczfnia Kościelna na lata 2025-2036.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 420 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 420 000,00 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Wieczfnia Kościelna

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	36 878 300,00	39 298 300,00	-2 420 000,00
2026	28 077 513,00	27 577 513,00	500 000,00
2027	28 947 911,00	28 447 911,00	500 000,00
2028	29 851 474,00	29 351 474,00	500 000,00
2029	30 664 540,00	30 164 540,00	500 000,00
2030	31 429 328,00	30 929 328,00	500 000,00
2031	32 140 235,00	31 640 235,00	500 000,00
2032	32 943 741,00	32 443 741,00	500 000,00
2033	33 767 335,00	33 267 335,00	500 000,00
2034	34 611 519,00	34 111 519,00	500 000,00
2035	35 476 807,00	34 976 807,00	500 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2036	36 363 727,00	35 863 727,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 820 000,00 zł. Przychody Gminy Wieczfnia Kościelna w 2025 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 820 000,00 zł;

Na podstawie sprawozdania RB-NDS za III kwartał 2024 roku stwierdza się, że gmina posiada niezaangażowaną nadwyżkę z lat ubiegłych (1 702 763,96 zł), którą w kwocie 1 691 372,90 zł przeznacza na pokrycie deficytu i rozchody budżetu w 2025 roku. Ponadto w 2024 roku nie wszystkie zadania inwestycyjne zostaną zrealizowane co spowoduje uwolnienie kwoty 1 128 627,10 zł jako nadwyżki (z czego kwota 233.953,10 zł to niewykorzystane środki wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu). Powyższe środki zostały zaplanowane jako nadwyżka z lat ubiegłych i pokryją planowany deficyt budżetu.

W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody z tyt. kredytu, pożyczki, emisji papierów wartościowych w wysokości 7 000 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 4 700 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o kwotę 2 300 000,00) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów (zmniejszenie o 230 000,00 zł) wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

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

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wieczfnia Kościelna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	400 000,00
2026	500 000,00
2027	500 000,00
2028	500 000,00
2029	500 000,00
2030	500 000,00
2031	500 000,00
2032	500 000,00
2033	500 000,00
2034	500 000,00
2035	500 000,00
2036	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieczfnia Kościelna na lata 2025-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 5 900 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 500 000,00 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 2025 roku wyniesie 19,77%.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Wieczfnia Kościelna zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Wieczfnia Kościelna

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	26 634 419,00	26 488 120,22	146 298,78	2 966 298,78
2026	28 077 371,00	27 437 832,00	639 539,00	639 539,00
2027	28 947 769,00	28 300 623,00	647 146,00	647 146,00
2028	29 851 332,00	29 205 474,00	645 858,00	645 858,00
2029	30 664 540,00	29 929 337,00	735 203,00	735 203,00
2030	31 429 328,00	30 658 211,00	771 117,00	771 117,00
2031	32 140 235,00	31 374 566,00	765 669,00	765 669,00
2032	32 943 741,00	32 199 508,00	744 233,00	744 233,00
2033	33 767 335,00	32 946 526,00	820 809,00	820 809,00
2034	34 611 519,00	33 703 277,00	908 242,00	908 242,00
2035	35 476 807,00	34 474 285,00	1 002 522,00	1 002 522,00
2036	36 363 727,00	35 250 043,00	1 113 684,00	1 113 684,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Wieczfnia Kościelna przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,23%	17,45%	TAK	17,61%	TAK
2026	3,24%	12,47%	TAK	12,65%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2027	3,03%	10,76%	TAK	10,94%	TAK
2028	2,84%	7,99%	TAK	8,18%	TAK
2029	2,66%	6,75%	TAK	6,94%	TAK
2030	2,48%	3,88%	TAK	4,06%	TAK
2031	2,32%	2,33%	TAK	2,51%	TAK
2032	2,15%	3,36%	TAK	3,36%	TAK
2033	2,00%	3,41%	TAK	3,41%	TAK
2034	1,85%	3,31%	TAK	3,31%	TAK
2035	1,70%	3,24%	TAK	3,24%	TAK
2036	1,56%	3,22%	TAK	3,22%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wieczfnia Kościelna spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Wieczfnia Kościelna planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2026. Uszczegółowienie do zadań wieloletnich prezentuje załącznik nr 2 do uchwały, gdzie określono przedsięwzięcia z podziałem na bieżące i majątkowe oraz źródłami ich finansowania. Ponadto załącznik określa łączne nakłady na przedsięwzięcia, określenie limitu wydatków w poszczególnych latach oraz limit zobowiązań.

10. Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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
mgr inż. Mariusz Gębala