

ZARZĄDZENIE NR 814/2023
WÓJTA GMINY WIŃSKO
z dnia 29 maja 2023 roku

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wińsko

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym t.j. Dz. U. z 2023 r. , poz. 40 ze zm.) oraz art. 226, 227, art.232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz.1634 ze zm.) oraz §4 Uchwały nr LX/422/2022 Rady Gminy Wińsko z dnia 14 grudnia 2022r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wińsko **zarządzam co następuje:**

§ 1.

1. Wprowadza się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wińsko na lata 2022 – 2037 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Wprowadza się zmiany w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Wińsko, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia
3. Objasnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Wińsko.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 814/2023 Wójta Gminy Wińsko z dnia 29.05.2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2023	54 112 614,34	39 966 266,37	5 061 348,00	64 757,00	14 835 370,00	8 408 541,08	11 596 250,29	2 560 000,00	14 146 347,97	1 421 000,00	12 725 347,97
2024	41 695 122,43	36 590 685,00	5 257 133,00	67 865,00	15 572 440,00	5 874 138,00	9 819 109,00	2 682 880,00	5 104 437,43	700 000,00	4 404 437,43
2025	38 224 996,00	37 724 996,00	5 420 104,00	69 969,00	16 055 186,00	6 056 236,00	10 123 501,00	2 766 049,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2026	38 968 122,00	38 668 122,00	5 555 607,00	71 718,00	16 456 566,00	6 207 642,00	10 376 589,00	2 835 200,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2027	40 089 498,00	39 789 498,00	5 716 720,00	73 798,00	16 933 806,00	6 387 664,00	10 677 510,00	2 917 421,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2028	41 243 393,00	40 943 393,00	5 882 505,00	75 938,00	17 424 886,00	6 572 906,00	10 987 158,00	3 002 026,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2029	42 289 807,00	42 089 807,00	6 047 215,00	78 064,00	17 912 783,00	6 756 947,00	11 294 798,00	3 086 083,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2030	43 426 233,00	43 226 233,00	6 210 490,00	80 172,00	18 396 428,00	6 939 385,00	11 599 758,00	3 169 407,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2031	44 593 341,00	44 393 341,00	6 378 173,00	82 337,00	18 893 132,00	7 126 748,00	11 912 951,00	3 254 981,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2032	45 747 567,00	45 547 567,00	6 544 005,00	84 478,00	19 384 353,00	7 312 043,00	12 222 688,00	3 339 611,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2033	46 931 803,00	46 731 803,00	6 714 149,00	86 674,00	19 888 346,00	7 502 156,00	12 540 478,00	3 426 441,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2034	48 100 099,00	47 900 099,00	6 882 003,00	88 841,00	20 385 555,00	7 689 710,00	12 853 990,00	3 512 102,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2035	49 249 701,00	49 049 701,00	7 047 171,00	90 973,00	20 874 808,00	7 874 263,00	13 162 486,00	3 596 392,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2036	50 377 844,00	50 177 844,00	7 209 256,00	93 065,00	21 354 929,00	8 055 371,00	13 465 223,00	3 679 109,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2037	51 481 756,00	51 281 756,00	7 367 860,00	95 112,00	21 824 737,00	8 232 589,00	13 761 458,00	3 760 049,00	200 000,00	200 000,00	0,00

2038	52 358 672,00	52 358 672,00	7 522 585,00	97 109,00	22 283 056,00	8 405 473,00	14 050 449,00	3 839 010,00	0,00	0,00	0,00
------	---------------	---------------	--------------	-----------	---------------	--------------	---------------	--------------	------	------	------

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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 odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
2023	60 492 563,32	41 151 546,03	17 532 764,89	0,00	0,00	1 762 773,00	0,00	328 058,00	0,00	19 341 017,29	19 341 017,29	206 400,00
2024	42 165 122,43	35 947 930,65	17 830 923,00	0,00	0,00	1 252 110,00	0,00	205 115,00	0,00	6 217 191,78	6 217 191,78	1 573 689,00
2025	37 074 996,00	36 384 284,00	18 160 795,00	0,00	0,00	995 635,00	0,00	148 769,00	0,00	690 712,00	690 712,00	0,00
2026	37 768 122,00	36 681 261,00	18 478 609,00	0,00	0,00	759 450,00	0,00	100 823,00	0,00	1 086 861,00	1 086 861,00	0,00
2027	38 789 498,00	37 544 223,00	19 120 741,00	0,00	0,00	544 200,00	0,00	63 705,00	0,00	1 245 275,00	1 245 275,00	0,00
2028	39 943 393,00	38 454 630,00	19 775 626,00	0,00	0,00	352 740,00	0,00	34 432,00	0,00	1 488 763,00	1 488 763,00	0,00
2029	40 839 807,00	39 510 818,00	20 447 997,00	0,00	0,00	278 400,00	0,00	21 490,00	0,00	1 328 989,00	1 328 989,00	0,00
2030	41 876 233,00	40 643 249,00	21 138 117,00	0,00	0,00	251 100,00	0,00	19 234,00	0,00	1 232 984,00	1 232 984,00	0,00
2031	42 943 341,00	41 807 711,00	21 851 528,00	0,00	0,00	220 800,00	0,00	16 978,00	0,00	1 135 630,00	1 135 630,00	0,00
2032	44 097 567,00	42 999 822,00	22 583 554,00	0,00	0,00	187 500,00	0,00	14 722,00	0,00	1 097 745,00	1 097 745,00	0,00
2033	45 281 803,00	44 216 998,00	23 328 811,00	0,00	0,00	153 700,00	0,00	13 033,00	0,00	1 064 805,00	1 064 805,00	0,00
2034	46 450 099,00	45 464 979,00	24 092 830,00	0,00	0,00	119 300,00	0,00	11 384,00	0,00	985 120,00	985 120,00	0,00
2035	47 599 701,00	46 744 817,00	24 875 847,00	0,00	0,00	84 800,00	0,00	7 764,00	0,00	854 884,00	854 884,00	0,00
2036	48 727 844,00	48 057 142,00	25 678 093,00	0,00	0,00	50 275,00	0,00	2 616,00	0,00	670 702,00	670 702,00	0,00
2037	49 831 756,00	49 403 285,00	26 499 792,00	0,00	0,00	16 500,00	0,00	0,00	0,00	428 471,00	428 471,00	0,00
2038	50 788 672,00	50 635 468,14	27 175 537,00	0,00	0,00	763,14	0,00	0,00	0,00	153 203,86	153 203,86	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2023	-6 379 948,98	0,00	7 509 948,98	3 500 000,00	2 370 000,00	1 484 410,10	1 484 410,10	2 525 538,88	2 525 538,88
2024	-470 000,00	0,00	1 570 000,00	1 570 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 570 000,00	1 570 000,00	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 130 000,00	1 130 000,00	310 100,86	0,00	310 100,86
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	418 290,01	0,00	418 290,01
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	422 609,74	0,00	422 609,74
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	418 837,97	0,00	418 837,97
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	225 593,28	0,00	225 593,28
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	225 592,28	0,00	225 592,28
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	225 593,28	0,00	225 593,28
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	225 593,28	0,00	225 593,28
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	225 593,28	0,00	225 593,28
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	225 593,28	0,00	225 593,28
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	112 312,63	0,00	112 312,63
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	217 504,80	0,00	217 504,80
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	506 362,79	0,00	506 362,79
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	523 241,55	0,00	523 241,55
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 570 000,00	1 570 000,00	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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 600 000,00	0,00	-1 185 279,66	2 824 669,32	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	21 070 000,00	0,00	642 754,35	642 754,35	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	19 920 000,00	0,00	1 340 712,00	1 340 712,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	18 720 000,00	0,00	1 986 861,00	1 986 861,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 420 000,00	0,00	2 245 275,00	2 245 275,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 120 000,00	0,00	2 488 763,00	2 488 763,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 670 000,00	0,00	2 578 989,00	2 578 989,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	13 120 000,00	0,00	2 582 984,00	2 582 984,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	11 470 000,00	0,00	2 585 630,00	2 585 630,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 820 000,00	0,00	2 547 745,00	2 547 745,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	8 170 000,00	0,00	2 514 805,00	2 514 805,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	6 520 000,00	0,00	2 435 120,00	2 435 120,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 870 000,00	0,00	2 304 884,00	2 304 884,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 220 000,00	0,00	2 120 702,00	2 120 702,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 570 000,00	0,00	1 878 471,00	1 878 471,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 723 203,86	1 723 203,86	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	7,14%	2,60%	7,10%	10,91%	12,60%	TAK	TAK
2024	5,63%	6,17%	8,45%	9,67%	11,37%	TAK	TAK
2025	4,97%	7,38%	x	9,13%	10,82%	TAK	TAK
2026	4,44%	8,46%	x	6,05%	7,92%	TAK	TAK
2027	4,66%	8,35%	x	6,16%	8,03%	TAK	TAK
2028	4,05%	8,27%	x	6,05%	7,92%	TAK	TAK
2029	4,19%	8,09%	x	5,40%	7,27%	TAK	TAK
2030	4,29%	7,81%	x	7,05%	7,05%	TAK	TAK
2031	4,37%	7,53%	x	7,79%	7,79%	TAK	TAK
2032	4,18%	7,15%	x	7,98%	7,98%	TAK	TAK
2033	4,28%	6,80%	x	7,95%	7,95%	TAK	TAK
2034	3,83%	6,35%	x	7,71%	7,71%	TAK	TAK
2035	2,96%	5,80%	x	7,43%	7,43%	TAK	TAK
2036	2,79%	5,15%	x	7,08%	7,08%	TAK	TAK
2037	3,87%	4,40%	x	6,66%	6,66%	TAK	TAK
2038	3,57%	3,92%	x	6,17%	6,17%	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	570 268,30	551 003,30	533 474,27	837 459,63	531 120,63	527 256,65	815 252,82	794 370,81	705 948,20
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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
			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
2023	1 063 303,34	731 303,34	596 408,59	15 002 218,07	2 754 481,86	12 247 736,21	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 895 040,94	2 339 383,51	4 555 657,43	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	10 823,20	10 823,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	10 823,20	10 823,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	10 823,20	10 823,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	10 823,20	10 823,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	10 823,20	10 823,20	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
2023	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 814/2023 Wójta Gminy Wińsko z dnia 29.05.2023 r.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 811 884,81	15 002 218,07	6 895 040,94	10 823,20	10 823,20	10 823,20
1.a	- wydatki bieżące				8 194 640,17	2 754 481,86	2 339 383,51	10 823,20	10 823,20	10 823,20
1.b	- wydatki majątkowe				18 617 244,64	12 247 736,21	4 555 657,43	0,00	0,00	0,00
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:				3 742 455,30	1 506 087,17	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 230 925,52	755 472,83	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wsparcie usług opiekuńczych w gminie Wińsko	WIŃSKO	2020	2023	1 419 514,89	284 260,54	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Edukacja podstawowa kluczem do sukcesu	WIŃSKO	2022	2023	448 122,93	302 748,17	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi – pilotaż	WIŃSKO	2022	2023	278 667,70	87 840,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Dostępny samorząd - granty	WIŃSKO	2022	2023	84 620,00	80 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 511 529,78	750 614,34	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Publicznego Żłobka w Wińsku z filią przy ul. Szkolna 4 - Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Publicznego Żłobka w Wińsku z filią przy ul. Szkolna 4	WIŃSKO	2022	2023	1 301 189,78	540 274,34	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
10 823,20	10 823,20	21 951 375,01
10 823,20	10 823,20	5 147 981,37
0,00	0,00	16 803 393,64
0,00	0,00	1 506 087,17

0,00	0,00	755 472,83
0,00	0,00	284 260,54
0,00	0,00	302 748,17
0,00	0,00	87 840,12
0,00	0,00	80 624,00
0,00	0,00	750 614,34
0,00	0,00	540 274,34

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			od	do						
1.1.2.2	Dostępny samorząd - granty	WIŃSKO	2022	2023	210 340,00	210 340,00	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				23 069 429,51	13 496 130,90	6 895 040,94	10 823,20	10 823,20	10 823,20
1.3.1	- wydatki bieżące				5 963 714,65	1 999 009,03	2 339 383,51	10 823,20	10 823,20	10 823,20
1.3.1.1	Czyste powietrze	WIŃSKO	2021	2023	65 000,00	26 322,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadami komunalnymi 2022-2024 - wywóz odpadów	WIŃSKO	2022	2024	5 791 633,58	1 930 544,53	2 328 560,31	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obręb Wińsko	WIŃSKO	2022	2023	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	dotacja celowa dla Gminy Strzelin na funkcjonowanie biura Innego Instrumentu Terytorialnego Subregionu Wrocławskiego - porozumienie międzygminne	WIŃSKO	2023	2029	77 081,07	12 141,87	10 823,20	10 823,20	10 823,20	10 823,20
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 105 714,86	11 497 121,87	4 555 657,43	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa i modernizacja systemu zaopatrzenia w wodę pitną mieszkańców Gminy Wińsko - zaopatrzenie mieszkańców w wodę	WIŃSKO	2022	2024	7 907 114,86	3 991 057,43	3 456 057,43	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Kompleksowa modernizacja energetyczna 3 budynków szkolnych w Gminie Wińsko wraz z nadzorem inwestorskim	WIŃSKO	2022	2023	6 131 200,00	5 575 644,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dokumentacja projektowo-techniczna do projektu "Galeria wszystkich przodków - rewitalizacja stodoły Steinhardów"	WIŃSKO	2022	2023	36 900,00	29 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
0,00	0,00	210 340,00
0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
10 823,20	10 823,20	20 445 287,84

10 823,20	10 823,20	4 392 508,54
0,00	0,00	26 322,63
0,00	0,00	4 259 104,84
0,00	0,00	30 000,00
10 823,20	10 823,20	77 081,07

0,00	0,00	16 052 779,30
0,00	0,00	7 447 114,86

0,00	0,00	5 575 644,44
------	------	--------------

0,00	0,00	29 520,00
------	------	-----------

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			od	do						
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej w Orzeszkowie	WIŃSKO	2022	2023	890 500,00	860 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Cyklostarada Dolnośląska - Szlak Miedziany - Gmina Wińsko - dokumentacja projektowa	WIŃSKO	2023	2024	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Uzupełnienie gminnej infrastruktury sportowej dla potrzeb szkół i klubów LZS na terenie Gminy Wińsko wraz z nadzorem inwestorskim	WIŃSKO	2023	2024	2 040 000,00	1 040 400,00	999 600,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
0,00	0,00	860 500,00
0,00	0,00	100 000,00
0,00	0,00	2 040 000,00

załącznik nr 3 do Zarządzenia nr 814/2023
Wójta Gminy Wińsko z dnia 29 maja 2023r.
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy Wińsko

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wińsko na lata 2023-2038.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 maja 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wińsko:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 509 763,51 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 072 024,51 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 437 739,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 020 424,51 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 969 826,80 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 050 597,71 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 379 948,98 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	51 602 850,83	+2 509 763,51	54 112 614,34
Dochody bieżące	38 894 241,86	+1 072 024,51	39 966 266,37
Dotacje bieżące	7 480 982,04	+927 559,04	8 408 541,08
Pozostałe	11 451 784,82	+144 465,47	11 596 250,29
Dochody majątkowe	12 708 608,97	+1 437 739,00	14 146 347,97
Wydatki ogółem	57 472 138,81	+3 020 424,51	60 492 563,32
Wydatki bieżące	40 181 719,23	+969 826,80	41 151 546,03
Wynagrodzenia i pochodne	17 523 479,09	+9 285,80	17 532 764,89
Pozostałe wydatki bieżące	20 895 467,14	+960 541,00	21 856 008,14
Wydatki majątkowe	17 290 419,58	+2 050 597,71	19 341 017,29
Wynik budżetu	-5 869 287,98	-510 661,00	-6 379 948,98

Źródło: opracowanie własne.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wińsko obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Publicznego Żłobka w Wińsku z filią przy ul. Szkolna 4.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszego zarządzenia.

Objaśnienia po uwzględnieniu zmian

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wińsko 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 Wińsko jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wińsko za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja - 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Wińsko na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wińsko została przygotowana na lata 2023-2037.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wińsko 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 Wińsko, 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 2022 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
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%

2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%
2038	2,10%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja - 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2038 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 Wińsko.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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:

gdzie:

- wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;
- wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;
- waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;
- waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;
- waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;
- współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Wińsko 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 Wińsko 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	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wińsko, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 2 560 000,00 zł, co stanowi 114,80% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 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 2023 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 421 000,00 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód	Uwagi
Baszyn	2/1	0,8746	40 000,00	Grunty rolne
Grzeszyn	131	0,6076	20 000,00	Grunty rolne
Kozowo	101/4	0,4475	20 000,00	Grunty rolne
Morzyna	61	0,6650	20 000,00	Grunty rolne
Aleksandrowice	54/1	0,7753	80 000,00	Grunty rolne
Gryżyce	29	1,9715	60 000,00	Grunty rolne
Buszkowice Małe	204/4	0,3177	20 000,00	Grunty rolne
Buszkowice Małe	205/4	0,5135	20 000,00	Grunty rolne
Buszkowice Małe	205/7	0,7032	40 000,00	Grunty rolne
Dąbie	128	0,8163	45 000,00	Grunty rolne
Rudawa 1	66		120 000,00	Mieszkania w budynku wielorodzinnym
Rudawa	66/2 66/3 66/4 66/5	0,1578 0,1735 0,1959 0,2003	150 000,00	Działki pod zabudowę
Domanice	137/1 137/2 137/3 137/4 137/5 137/6 137/7 137/8 137/9	0,1774 0,1500 0,1500 0,1698 0,1500 0,1500 0,1500 0,1500 0,1500	450 000,00	Działki pod zabudowę

Węgrzce	104/5 104/6 104/7 104//8	0,2825 0,1685 0,1712 0,1673	120 000,00	Działki pod zabudowę
Białawy Małe	136/4 136/5 136/6 136/7	0,1655 0,1420 0,1347 0,1554	100 000,00	Działki pod zabudowę
Chwałkowice	138/6 138/7 138/8 138/9	0,1600 0,1800 0,2100 0,2514	100 000,00	Działki pod zabudowę
Baszyn	10/1 10/2 10/3 10/4	0,1300 0,1300 0,1300 0,2400	100 000,00	Działki pod zabudowę
Łazy	172 173 174	0,1545 0,1585 0,1277	100 000,00	Działki pod zabudowę
Wińsko	356/6 356/7	0,8655 0,3051	500 000,00	Działki przemysłowe
Łwno	105 29/4	23,20 45,80	2 225 000,00	Działki przygotowane pod zabudowę osiedlową, z dostępem do drogi powiatowej i gminnej, wodociągiem w drodze oraz warunkami przyłącza energetycznego

Źródło: Opracowanie własne.

W wyżej wymienionym wykazie ujęto wszystkie działki i nieruchomości przygotowane do sprzedaży w roku 2023, jednak ze względu na bezpieczeństwo do planu ujęto tylko kwotę 1 421 000,00 zł, ponieważ istnieje ryzyko nie wykonania całego założonego planu.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 287 608,97 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 3 404 837,43 zł, są to środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Wińsko 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 Wińsko 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	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2038	25,00%	50,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2038	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2023 r. w budżecie Gminy Wińsko wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 17 505 281,16 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 769 532,56 zł. W latach 2024-2037 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 Wińsko nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają 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 2024-2026 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr

2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wińsko. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 869 287,98 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 370 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 484 410,10 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 2 014 877,88 zł;

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

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Wińsko

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	54 112 614,34	60 492 563,32	-6 379 948,98
2024	41 695 122,43	42 165 122,43	-470 000,00
2025	38 224 996,00	37 074 996,00	1 150 000,00
2026	38 968 122,00	37 768 122,00	1 200 000,00
2027	40 089 498,00	38 789 498,00	1 300 000,00
2028	41 243 393,00	39 943 393,00	1 300 000,00
2029	42 289 807,00	40 839 807,00	1 450 000,00
2030	43 426 233,00	41 876 233,00	1 550 000,00
2031	44 593 341,00	42 943 341,00	1 650 000,00
2032	45 747 567,00	44 097 567,00	1 650 000,00
2033	46 931 803,00	45 281 803,00	1 650 000,00
2034	48 100 099,00	46 450 099,00	1 650 000,00
2035	49 249 701,00	47 599 701,00	1 650 000,00
2036	50 377 844,00	48 727 844,00	1 650 000,00
2037	51 481 756,00	49 831 756,00	1 650 000,00
2038	52 358 672,00	50 788 672,00	1 570 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 999 287,98 zł. Przychody Gminy Wińsko w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 500 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 484 410,10 zł;

3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 2 014 877,88 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wińsko

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 130 000,00	0,00	1 130 000,00
2024	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00
2025	1 150 000,00	0,00	1 150 000,00
2026	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2027	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2028	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2029	1 300 000,00	150 000,00	1 450 000,00
2030	1 300 000,00	250 000,00	1 550 000,00
2031	1 300 000,00	350 000,00	1 650 000,00
2032	1 300 000,00	350 000,00	1 650 000,00
2033	1 300 000,00	350 000,00	1 650 000,00
2034	1 500 000,00	150 000,00	1 650 000,00
2035	1 500 000,00	150 000,00	1 650 000,00
2036	1 550 000,00	100 000,00	1 650 000,00
2037	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00
2038	0,00	1 570 000,00	1 570 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Wińsko

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2023	310 100,86
2024	418 290,01
2025	422 609,74
2026	418 837,97
2027	225 593,28
2028	225 592,28
2029	225 593,28
2030	225 593,28
2031	225 593,28
2032	225 593,28
2033	112 312,63

2034	217 504,80
2035	506 362,79
2036	523 241,55

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

Źródło: Opracowanie własne.

Wyłączenia w latach 2022-2026 z tytułu wyemitowanych obligacji w roku 2018 w kwocie 1 548 169,86 zł na wkład własny do następujących zadań:

1. „Budowa i przebudowa ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej Szlaku Odry w Gminie Wińsko poprzez utworzenie Centrum Turystycznego Krainy Łęgów Odrzańskich, budowę małej infrastruktury turystyczno - rekreacyjnej we wsi Budków wraz z powstaniem dwóch nowych szlaków rowerowych Szlaku Odry” w kwocie 105 205,05 zł;
2. „Modernizacja targowiska w Wińsku” w kwocie 385 405,22 zł;
3. „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Wińsko - etap I” w kwocie 1 057 559,59 zł.

Tabela 8. Wyłączenia z limitu spłaty z tytułu obligacji wyemitowanych w 2018 roku

2018		
Rok	Wykup obligacji	Wyłączenia 49,04%
2022	527 000,00	258 436,98
2023	530 000,00	259 908,15
2024	700 000,00	343 274,91
2025	700 000,00	343 274,91
2026	700 000,00	343 274,91
	3 157 000,00	1 548 169,86

Źródło: Opracowanie własne.

Wyłączenia w latach 2022-2032 z tytułu wyemitowanych obligacji w roku 2019 w kwocie 1 280 834,92 zł na wkład własny do następujących zadań:

1. „Akademia Sztuk Prowincjonalnych - innowacyjna sieć świetlic wiejskich w gminie Wińsko pełniących funkcje kulturalne” w kwocie 1 059 836,70 zł;
2. „Zachowanie dziedzictwa kulturowego gminy Wińsko poprzez odnowienie zabytkowych obiektów z nadaniem im nowych funkcji: cmentarz żydowski etap I” w kwocie 141 982,61 zł;
3. „Remont i przebudowa budynku starego domu kultury wraz z otoczeniem dla potrzeb Klubu Aktywności Mieszkańców i Gminnego Ośrodka Sportu, Turystyki i Rekreacji oraz rewitalizacja boiska” w kwocie 79 015,61 zł.

Tabela 9. Wyłączenia z limitu spłaty z tytułu obligacji wyemitowanych w 2019 roku

2019		
Rok	wykup obligacji	Wyłączenia 24,82%
2022	110 000,00	27 304,61
2023	150 000,00	37 233,56
2024	250 000,00	62 055,95
2025	250 000,00	62 055,96
2026	200 000,00	49 644,76
2027	700 000,00	173 756,68

2028	700 000,00	173 756,68
2029	700 000,00	173 756,68
2030	700 000,00	173 756,68
2031	700 000,00	173 756,68
2032	700 000,00	173 756,68
	5 160 000,00	1 280 834,92

Źródło: Opracowanie własne.

Planowane wyłączenia w latach 2021-2034 z tytułu wyemitowanych obligacji w roku 2020 w kwocie 604 760,34 zł na wkład własny do następujących zadań:

1. „Adaptacja i wyposażenie nieruchomości w celu utworzenia filii Publicznego Żłobka w Głębowicach” w kwocie 146 932,44 zł;
2. „Adaptacja i wyposażenie nieruchomości w celu utworzenia filii Publicznego Żłobka w Wińsku” w kwocie 218 680,60 zł;
3. „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w gminie Wińsko- II etap” w kwocie 111 018,46 zł;
4. „Remont i przebudowa budynku starego domu kultury wraz z otoczeniem dla potrzeb Klubu Aktywności Mieszkańców i Gminnego Ośrodka Sportu, Turystyki i Rekreacji oraz rewitalizacja boiska” w kwocie 43 984,28 zł;
5. „Budowa sali gimnastycznej w Orzeszkowie - budynek demonstracyjny o podwyższonych parametrach energetycznych” w kwocie 84 144,56 zł;

Tabela 10. Wyłączenia z limitu spłaty z tytułu obligacji wyemitowanych w 2020 roku

2020		
Rok	Wykup obligacji	Wyłączenia 8,64%
2021	50 000,00	4 319,73
2022	100 000,00	8 639,43
2023	150 000,00	12 959,15
2024	150 000,00	12 959,15
2025	200 000,00	17 278,87
2026	300 000,00	25 918,30
2027	600 000,00	51 836,60
2028	600 000,00	51 836,60
2029	600 000,00	51 836,60
2030	600 000,00	51 836,60
2031	600 000,00	51 836,60
2032	600 000,00	51 836,60
2033	1 300 000,00	112 312,63
2034	1 150 000,00	99 353,48
	7 000 000,00	604 760,34

Źródło: Opracowanie własne.

Planowane wyłączenia w latach 2034-2036 z tytułu wyemitowanych obligacji w roku 2021 w kwocie 1 183 177,07 zł na wkład własny do następujących zadań:

1. „Budowa sali gimnastycznej w Orzeszkowie - budynek demonstracyjny o podwyższonych parametrach energetycznych” w kwocie 797 844,53 zł
2. „Rewitalizacja zalewu Słup etap III” w kwocie 150 000,00 zł

3. „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w gminie Wińsko- II etap” w kwocie 199 911,14 zł.

Tabela 11. Wyłączenia z limitu spłaty z tytułu obligacji wyemitowanych w 2021 roku

2021		
Rok	Wykup obligacji	Wyłączenia 34,80%
2034	350 000,00	118 151,32
2035	1 500 000,00	506 362,79
2036	1 550 000,00	523 241,55
	3 400 000,00	1 147 755,66

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wińsko, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 18 230 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 20 600 000,00 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 2023 roku wyniesie 65,74%.

Tabela 12. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2023	20 600 000,00	32 978 725,29	62,46%
2024	21 070 000,00	31 416 547,00	67,07%
2025	19 920 000,00	32 168 760,00	61,92%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -844 885,65 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 Wińsko zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 13. Wynik budżetu bieżącego Gminy Wińsko

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	39 966 266,37	41 151 546,03	-1 185 279,66	2 824 669,32
2024	36 590 685,00	35 947 930,65	642 754,35	642 754,35
2025	37 724 996,00	36 384 284,00	1 340 712,00	1 340 712,00
2026	38 668 122,00	36 681 261,00	1 986 861,00	1 986 861,00
2027	39 789 498,00	37 544 223,00	2 245 275,00	2 245 275,00
2028	40 943 393,00	38 454 630,00	2 488 763,00	2 488 763,00
2029	42 089 807,00	39 510 818,00	2 578 989,00	2 578 989,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2030	43 226 233,00	40 643 249,00	2 582 984,00	2 582 984,00
2031	44 393 341,00	41 807 711,00	2 585 630,00	2 585 630,00
2032	45 547 567,00	42 999 822,00	2 547 745,00	2 547 745,00
2033	46 731 803,00	44 216 998,00	2 514 805,00	2 514 805,00
2034	47 900 099,00	45 464 979,00	2 435 120,00	2 435 120,00
2035	49 049 701,00	46 744 817,00	2 304 884,00	2 304 884,00
2036	50 177 844,00	48 057 142,00	2 120 702,00	2 120 702,00
2037	51 281 756,00	49 403 285,00	1 878 471,00	1 878 471,00
2038	52 358 672,00	50 635 468,14	1 723 203,86	1 723 203,86

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 Wińsko przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 14. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	7,14%	10,91%	TAK	12,60%	TAK
2024	5,63%	9,67%	TAK	11,37%	TAK
2025	4,97%	9,13%	TAK	10,82%	TAK
2026	4,44%	6,05%	TAK	7,92%	TAK
2027	4,66%	6,16%	TAK	8,03%	TAK
2028	4,05%	6,05%	TAK	7,92%	TAK
2029	4,19%	5,40%	TAK	7,27%	TAK
2030	4,29%	7,05%	TAK	7,05%	TAK
2031	4,37%	7,79%	TAK	7,79%	TAK
2032	4,18%	7,98%	TAK	7,98%	TAK
2033	4,28%	7,95%	TAK	7,95%	TAK
2034	3,83%	7,71%	TAK	7,71%	TAK
2035	2,96%	7,43%	TAK	7,43%	TAK
2036	2,79%	7,08%	TAK	7,08%	TAK
2037	3,87%	6,66%	TAK	6,66%	TAK
2038	3,57%	6,17%	TAK	6,17%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wińsko spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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.