

ZARZĄDZENIE NR 128/2024
WÓJTA GMINY WIŃSKO

z dnia 15 listopada 2024 r.

**w sprawie przedłożenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Wińsko
na lata 2025-2041**

Na podstawie art.30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.), art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.)

Zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedstawić projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Wińsko na lata 2025-2041 wraz z objaśnieniami Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu oraz Radzie Gminy.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Wójt Gminy Wińsko

Jolanta Krysowata-Zielnica

UCHWAŁA NR
RADY GMINY WIŃSKO

z dnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wińsko na lata 2025-2041

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się, co następuje

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wińsko na lata 2025-2041, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wińsko na lata 2025-2041 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Wińsko do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

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

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wińsko.

§ 6. Traci moc Uchwała nr LXXV/516/2023 Rady Gminy Wińsko z dnia 20.12.2023 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wińsko z późn. zmianami.

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

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

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
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	59 604 220,61	51 002 243,55	21 558 923,68	230 615,50	11 010 474,63	5 747 948,66	12 454 281,08	3 090 000,00	8 601 977,06	1 524 000,00	7 077 977,06
2026	53 337 309,97	52 787 322,00	22 313 486,00	238 687,00	11 395 841,00	5 949 127,00	12 890 181,00	3 198 150,00	549 987,97	300 000,00	249 987,97
2027	54 723 729,00	54 423 729,00	23 005 204,00	246 086,00	11 749 112,00	6 133 550,00	13 289 777,00	3 297 293,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2028	56 247 593,00	55 947 593,00	23 649 350,00	252 976,00	12 078 087,00	6 305 289,00	13 661 891,00	3 389 617,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2029	57 714 125,00	57 514 125,00	24 311 532,00	260 059,00	12 416 273,00	6 481 837,00	14 044 424,00	3 484 526,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2030	59 151 978,00	58 951 978,00	24 919 320,00	266 560,00	12 726 680,00	6 643 883,00	14 395 535,00	3 571 639,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2031	60 625 777,00	60 425 777,00	25 542 303,00	273 224,00	13 044 847,00	6 809 980,00	14 755 423,00	3 660 930,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2032	62 136 423,00	61 936 423,00	26 180 861,00	280 055,00	13 370 968,00	6 980 230,00	15 124 309,00	3 752 453,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2033	63 684 834,00	63 484 834,00	26 835 383,00	287 056,00	13 705 242,00	7 154 736,00	15 502 417,00	3 846 264,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2034	65 271 954,00	65 071 954,00	27 506 268,00	294 232,00	14 047 873,00	7 333 604,00	15 889 977,00	3 942 421,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2035	66 898 753,00	66 698 753,00	28 193 925,00	301 588,00	14 399 070,00	7 516 944,00	16 287 226,00	4 040 982,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2036	68 466 223,00	68 366 223,00	28 898 773,00	309 128,00	14 759 047,00	7 704 868,00	16 694 407,00	4 142 007,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2037	70 175 378,00	70 075 378,00	29 621 242,00	316 856,00	15 128 023,00	7 897 490,00	17 111 767,00	4 245 557,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2038	71 827 262,00	71 827 262,00	30 361 773,00	324 777,00	15 506 224,00	8 094 927,00	17 539 561,00	4 351 696,00	0,00	0,00	0,00
2039	73 622 943,00	73 622 943,00	31 120 817,00	332 896,00	15 893 880,00	8 297 300,00	17 978 050,00	4 460 488,00	0,00	0,00	0,00

2040	75 095 402,00	75 095 402,00	31 743 233,00	339 554,00	16 211 758,00	8 463 246,00	18 337 611,00	4 549 698,00	0,00	0,00	0,00
2041	76 597 310,00	76 597 310,00	32 378 098,00	346 345,00	16 535 993,00	8 632 511,00	18 704 363,00	4 640 692,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	61 737 494,44	49 816 312,34	26 654 225,00	0,00	0,00	1 655 000,00	0,00	220 749,00	0,00	11 921 182,10	11 921 182,10	675 050,00
2026	52 137 309,97	51 431 120,00	27 933 628,00	0,00	0,00	1 323 685,00	0,00	223 869,00	0,00	706 189,97	706 189,97	0,00
2027	53 423 729,00	53 035 893,00	29 141 757,00	0,00	0,00	1 143 810,00	0,00	187 497,00	0,00	387 836,00	387 836,00	0,00
2028	54 947 593,00	54 593 226,00	30 300 142,00	0,00	0,00	974 000,00	0,00	159 052,00	0,00	354 367,00	354 367,00	0,00
2029	56 264 125,00	55 826 644,00	31 110 671,00	0,00	0,00	813 912,00	0,00	132 749,00	0,00	437 481,00	437 481,00	0,00
2030	57 601 978,00	57 081 899,00	31 919 548,00	0,00	0,00	662 738,00	0,00	108 560,00	0,00	520 079,00	520 079,00	0,00
2031	58 975 777,00	58 380 995,00	32 725 517,00	0,00	0,00	543 375,00	0,00	89 917,00	0,00	594 782,00	594 782,00	0,00
2032	60 486 423,00	59 736 460,00	33 510 929,00	0,00	0,00	485 625,00	0,00	81 594,00	0,00	749 963,00	749 963,00	0,00
2033	62 034 834,00	61 118 093,00	34 306 814,00	0,00	0,00	427 875,00	0,00	75 252,00	0,00	916 741,00	916 741,00	0,00
2034	63 621 954,00	62 517 561,00	35 104 447,00	0,00	0,00	370 125,00	0,00	69 174,00	0,00	1 104 393,00	1 104 393,00	0,00
2035	65 248 753,00	63 943 288,00	35 911 849,00	0,00	0,00	312 375,00	0,00	56 323,00	0,00	1 305 465,00	1 305 465,00	0,00
2036	66 816 223,00	65 377 554,00	36 710 888,00	0,00	0,00	254 625,00	0,00	38 152,00	0,00	1 438 669,00	1 438 669,00	0,00
2037	68 525 378,00	66 837 745,00	37 518 528,00	0,00	0,00	196 875,00	0,00	27 925,00	0,00	1 687 633,00	1 687 633,00	0,00
2038	70 577 262,00	68 302 943,00	38 306 417,00	0,00	0,00	146 125,00	0,00	26 916,00	0,00	2 274 319,00	2 274 319,00	0,00
2039	72 372 943,00	69 781 158,00	39 082 122,00	0,00	0,00	102 375,00	0,00	26 916,00	0,00	2 591 785,00	2 591 785,00	0,00
2040	73 895 402,00	71 265 301,00	39 844 223,00	0,00	0,00	59 500,00	0,00	19 895,00	0,00	2 630 101,00	2 630 101,00	0,00
2041	75 497 310,00	72 756 169,00	40 591 302,00	0,00	0,00	19 250,00	0,00	6 437,00	0,00	2 741 141,00	2 741 141,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: 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
2025	-2 133 273,83	0,00	3 283 273,83	2 300 000,00	1 150 000,00	159 927,62	159 927,62	823 346,21	823 346,21
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	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	1 100 000,00	1 100 000,00	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
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	225 593,28	0,00	225 593,28
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	230 835,88	0,00	230 835,88
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	234 330,95	0,00	234 330,95
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	237 826,02	0,00	237 826,02
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	237 826,02	0,00	237 826,02
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	124 545,37	0,00	124 545,37
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	222 747,40	0,00	222 747,40
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	511 605,39	0,00	511 605,39
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	526 736,62	0,00	526 736,62
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	57 668,63	0,00	57 668,63
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	401 239,14	0,00	401 239,14
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	367 802,54	0,00	367 802,54

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 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 150 000,00	0,00	1 185 931,21	2 169 205,04
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	21 950 000,00	0,00	1 356 202,00	1 356 202,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	20 650 000,00	0,00	1 387 836,00	1 387 836,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	19 350 000,00	0,00	1 354 367,00	1 354 367,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	17 900 000,00	0,00	1 687 481,00	1 687 481,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 350 000,00	0,00	1 870 079,00	1 870 079,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	14 700 000,00	0,00	2 044 782,00	2 044 782,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	13 050 000,00	0,00	2 199 963,00	2 199 963,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	11 400 000,00	0,00	2 366 741,00	2 366 741,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	9 750 000,00	0,00	2 554 393,00	2 554 393,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	8 100 000,00	0,00	2 755 465,00	2 755 465,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	6 450 000,00	0,00	2 988 669,00	2 988 669,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	3 237 633,00	3 237 633,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	3 550 000,00	0,00	3 524 319,00	3 524 319,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	3 841 785,00	3 841 785,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	3 830 101,00	3 830 101,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 841 141,00	3 841 141,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	4,78%	6,94%	x	10,94%	10,96%	TAK	TAK
2026	4,02%	5,90%	x	8,12%	8,13%	TAK	TAK
2027	4,21%	5,24%	x	7,86%	7,88%	TAK	TAK
2028	3,81%	4,69%	x	7,31%	7,32%	TAK	TAK
2029	3,72%	4,90%	x	6,15%	6,16%	TAK	TAK
2030	3,57%	4,84%	x	5,47%	5,48%	TAK	TAK
2031	3,48%	4,83%	x	5,32%	5,33%	TAK	TAK
2032	3,30%	4,89%	x	5,33%	5,33%	TAK	TAK
2033	3,33%	4,96%	x	5,04%	5,04%	TAK	TAK
2034	2,99%	5,07%	x	4,91%	4,91%	TAK	TAK
2035	2,36%	5,18%	x	4,88%	4,88%	TAK	TAK
2036	2,21%	5,35%	x	4,95%	4,95%	TAK	TAK
2037	2,83%	5,52%	x	5,02%	5,02%	TAK	TAK
2038	2,15%	5,76%	x	5,11%	5,11%	TAK	TAK
2039	2,03%	6,04%	x	5,25%	5,25%	TAK	TAK
2040	1,26%	5,84%	x	5,41%	5,41%	TAK	TAK
2041	1,10%	5,68%	x	5,54%	5,54%	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
2025	891 122,06	882 713,66	758 929,72	2 870 096,50	2 870 096,50	2 535 977,52	1 182 542,45	1 182 542,45	815 688,32
2026	366 848,35	366 848,35	97 500,40	249 987,97	249 987,97	218 739,47	466 882,20	449 667,41	358 240,95
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
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	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
2025	3 916 076,28	3 723 765,78	2 605 372,28	12 533 228,84	4 446 365,63	8 086 863,21	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	312 484,97	249 987,97	218 739,47	3 649 268,37	3 227 705,40	421 562,97	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
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	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												
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
			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	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:								
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
2025	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2037	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2038	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2039	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2041	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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 004 133,44	12 533 228,84	3 649 268,37	10 823,20	10 823,20	10 823,20
1.a	- wydatki bieżące				8 636 401,83	4 446 365,63	3 227 705,40	10 823,20	10 823,20	10 823,20
1.b	- wydatki majątkowe				13 367 731,61	8 086 863,21	421 562,97	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:				6 232 571,51	4 906 308,21	779 367,17	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 196 320,76	1 182 542,43	466 882,20	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Gmina Wińsko - Cyberbezpieczny samorząd	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2025	393 290,00	393 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Przedszkolaki - Bystrzaki w Gminie Wińsko!	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2026	1 498 882,13	571 177,75	380 808,25	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Utworzenie zrównoważonego szlaku rowerowego w ginie Wińsko wraz z kompletnym oznakowaniem i infrastrukturą towarzyszącą	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2026	304 148,63	218 074,68	86 073,95	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 036 250,75	3 723 765,78	312 484,97	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Gmina Wińsko - Cyberbezpieczny samorząd	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2025	258 413,16	258 413,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa instalacji wytwarzającej energię elektryczną z OZE przy Szkole Podstawowej w Orzeszkowie, Gmina Wińsko	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2025	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Utworzenie zrównoważonego szlaku rowerowego w ginie Wińsko wraz z kompletnym oznakowaniem i infrastrukturą towarzyszącą	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2026	3 427 837,59	3 115 352,62	312 484,97	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				15 771 561,93	7 626 920,63	2 869 901,20	10 823,20	10 823,20	10 823,20
1.3.1	- wydatki bieżące				6 440 081,07	3 263 823,20	2 760 823,20	10 823,20	10 823,20	10 823,20
1.3.1.1	dotacja celowa dla Gminy Strzelin na funkcjonowanie biura Innego Instrumentu Terytorialnego Subregionu Wrocławskiego - porozumienie międzygminne	Urząd Gminy	2023	2029	77 081,07	10 823,20	10 823,20	10 823,20	10 823,20	10 823,20
1.3.1.2	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Wińsko	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2025	160 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Rodzinny Dom Pomocy "Pod Kasztanami"	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W WIŃSKU	2024	2025	544 000,00	264 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Rodzinny Dom Pomocy "Lawendowy Dom"	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W WIŃSKU	2024	2025	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	16 214 966,81
1.a	7 706 540,63
1.b	8 508 426,18
1.1	5 685 675,38
1.1.1	1 649 424,63
1.1.1.1	393 290,00
1.1.1.2	951 986,00
1.1.1.3	304 148,63
1.1.2	4 036 250,75
1.1.2.1	258 413,16
1.1.2.2	350 000,00
1.1.2.3	3 427 837,59
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	10 529 291,43
1.3.1	6 057 116,00
1.3.1.1	54 116,00
1.3.1.2	100 000,00
1.3.1.3	264 000,00
1.3.1.4	99 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.5	Sporządzenie planu miejscowego w Gminie Wińsko	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2025	60 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych powstających na nieuchomościach zamieszkałych oraz obiektach i przystankach autobusowych należących do gminy Wińsko	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2026	5 500 000,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 331 480,86	4 363 097,43	109 078,00	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	URZĄD GMINY WIŃSKO	2022	2025	7 812 294,86	3 404 837,43	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Cyklostarada Dolnośląska - Szlak Miedziany - Gmina Wińsko - dokumentacja projektowa	URZĄD GMINY WIŃSKO	2023	2026	100 000,00	60 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja dla Parafii Głębowice na realizację zadania pn.: "Rewaloryzacja Zespołu Kościelno-Klasztornego w Głębowicach"	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2025	745 000,00	365 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Dotacja dla Parafii Smogorzów Wlk. na realizację zadania pn.: "Renowacja figur drewnianych, chrzcielnicy i dwoje drzwi wejściowych"	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2026	140 976,00	0,00	69 078,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Małowice	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Opracowanie koncepcji zagospodarowania wód opadowych wschodniej części miejscowości Wińsko	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2025	33 210,00	33 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.5	40 000,00
1.3.1.6	5 500 000,00
1.3.2	4 472 175,43
1.3.2.1	3 404 837,43
1.3.2.2	100 000,00
1.3.2.3	365 050,00
1.3.2.4	69 078,00
1.3.2.5	500 000,00
1.3.2.6	33 210,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wińsko na lata 2025-2041

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy 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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wińsko 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.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Wińsko na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2041. 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 2025-2041.

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 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%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%
2041	1,00%	2,50%	2,00%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2041 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 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.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2041	0,00%	80,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2041	0,00%	80,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2041	0,00%	80,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2041	0,00%	80,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2041	0,00%	80,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2041	0,00%	80,00%

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 Wińsko, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 3 090 000,00 zł, co stanowi 97,80% 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 1 524 000,00 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 nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód	Uwagi
Białawy Małe	136/4	0,1655	42 000,00	Działki pod zabudowę
	136/5	0,5015	39 000,00	
	136/6	0,1347	37 000,00	
	136/1	0,4269	100 000,00	
	136/7	0,1554	40 000,00	
Rudawa	66/2	0,1578	41 000,00	Działki pod zabudowę
	66/4	0,1959	46 000,00	
	66/5	0,2003	47 000,00	
Łazy	172	0,1545	37 000,00	Działki pod zabudowę
	173	0,1585	38 000,00	
	176	0,1691	53 000,00	
	175	0,1277	29 000,00	
Iwno	105	2,2814	595 250,00	Działka pod zabudowę
Baszyn	10/4	0,2674	70 250,00	Działka pod zabudowę
Chwałkowice	138/8	0,21	50 000,00	Działka pod zabudowę
Wyszęćice	382	0,0727	17 000,00	Nieruchomość zabudowana
	383	0,1196	31 000,00	
Wrzeszów	72/1	0,291	87 500,00	Nieruchomość zabudowana
Konary	73/8	1,85	62 000,00	Grunty rolne
Morzyna	238/6	0,6824	33 000,00	Grunty rolne
Morzyna	58	0,4349	29 000,00	Grunty rolne

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 077 977,06 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:

- otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin) 190 000,00 zł – Fundusz Sołecki za 2024r.
- Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych na zadanie 3 404 837,43 zł
- Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (6090) 365 050,00 zł

4. Dotacje celowe otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych(6300) 247 993,13 zł
5. dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 „Cyberbezpieczny samorząd” 125 464,40 zł, „Budowa instalacji wytwarzającej energię elektryczną z OZE przy Szkole Podstawowej w Orzeszkowie, Gmina Wińsko” 252 350,00 zł, „Utworzenie zrównoważonego szlaku rowerowego w gminie Wińsko wraz z kompletnym oznakowaniem i infrastrukturą towarzyszącą” 2 492 282,10 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 249 987,97 zł.

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.

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	2026-2041	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2041	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Wińsko wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 26 654 225,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 3 338 514,81 zł. W latach 2026-2041 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia

poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wińsko na lata 2025-2041.

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 -2 133 273,83 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 150 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 159 927,62 zł;
3. wolnych środków – 823 346,21 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 Wińsko

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	59 604 220,61	61 737 494,44	-2 133 273,83
2026	53 337 309,97	52 137 309,97	1 200 000,00
2027	54 723 729,00	53 423 729,00	1 300 000,00
2028	56 247 593,00	54 947 593,00	1 300 000,00
2029	57 714 125,00	56 264 125,00	1 450 000,00
2030	59 151 978,00	57 601 978,00	1 550 000,00
2031	60 625 777,00	58 975 777,00	1 650 000,00
2032	62 136 423,00	60 486 423,00	1 650 000,00
2033	63 684 834,00	62 034 834,00	1 650 000,00
2034	65 271 954,00	63 621 954,00	1 650 000,00
2035	66 898 753,00	65 248 753,00	1 650 000,00
2036	68 466 223,00	66 816 223,00	1 650 000,00
2037	70 175 378,00	68 525 378,00	1 650 000,00
2038	71 827 262,00	70 577 262,00	1 250 000,00
2039	73 622 943,00	72 372 943,00	1 250 000,00
2040	75 095 402,00	73 895 402,00	1 200 000,00
2041	76 597 310,00	75 497 310,00	1 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 283 273,83 zł. Przychody Gminy Wińsko w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 300 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 159 927,62 zł;
3. wolne środki – 823 346,21 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 2040-2041. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wińsko

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	1 450 000,00	0,00	1 450 000,00
2030	1 550 000,00	0,00	1 550 000,00
2031	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00
2032	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00
2033	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00
2034	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00
2035	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00
2036	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00
2037	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00
2038	1 250 000,00	0,00	1 250 000,00
2039	1 250 000,00	0,00	1 250 000,00
2040	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2041	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00

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.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Wińsko

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	422 609,74
2026	418 837,97
2027	225 593,28
2028	225 593,28
2029	230 835,88
2030	234 330,95
2031	237 826,02
2032	237 826,02
2033	124 545,37
2034	222 747,40
2035	511 605,39
2036	526 736,62
2037	57 668,63
2038	0,00
2039	0,00

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2040	401 239,14
2041	367 802,54

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

Źródło: Opracowanie własne.

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.

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.

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;

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.

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.

Planowane wyłączenia w latach 2029-2037 z tytułu wyemitowanych obligacji w roku 2023 w kwocie 87 717,08 zł na wkład własny do następujących zadań:

1. „Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Publicznego Żłobka w Wińsku z filią przy ul. Szkolna 4” w kwocie 87 717,08 zł

Wyłączenia z limitu spłaty z tytułu obligacji wyemitowanych w 2023 roku

2023		
Rok	Wykup obligacji	Wyłączenia 34,80%
2029	150 000,00	3 759,30
2030	250 000,00	6 265,51

2031	350 000,00	8 771,71
2032	350 000,00	8 771,71
2033	350 000,00	8 771,71
2034	150 000,00	3 759,30
2035	150 000,00	3 759,30
2036	100 000,00	2 506,20
2037	1 650 000,00	41 352,34
	3 500 000,00	87 717,08

Źródło: Opracowanie własne.

Planowane wyłączenia w latach 2040-2041 z tytułu wyemitowanych obligacji w roku 2025 w kwocie 769 041,68 zł na wkład własny do następujących zadań:

1. „Cyberbezpieczny samorząd” w kwocie 48 321,16 zł,
2. „Budowa instalacji wytwarzającej energię elektryczną z OZE przy Szkole Podstawowej w Orzeszkowie, Gmina Wińsko” w kwocie 97 650,00 zł,
3. „Utworzenie zrównoważonego szlaku rowerowego w gminie Wińsko wraz z kompletnym oznakowaniem i infrastrukturą towarzyszącą” 623 070,52 zł

Wyłączenia z limitu spłaty z tytułu obligacji wyemitowanych w 2025 roku

2025		
Rok	Wykup obligacji	Wyłączenia 33,44 %
2040	1 200 000,00	401 239,14
2041	1 100 000,00	367 802,54
	3 500 000,00	769 041,68

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wińsko na lata 2025-2041, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 22 000 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 23 150 000,00 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 49,49%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	23 150 000,00	46 778 294,89	49,49%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Wińsko

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	51 002 243,55	49 816 312,34	1 185 931,21	2 169 205,04
2026	52 787 322,00	51 431 120,00	1 356 202,00	1 356 202,00
2027	54 423 729,00	53 035 893,00	1 387 836,00	1 387 836,00
2028	55 947 593,00	54 593 226,00	1 354 367,00	1 354 367,00
2029	57 514 125,00	55 826 644,00	1 687 481,00	1 687 481,00
2030	58 951 978,00	57 081 899,00	1 870 079,00	1 870 079,00
2031	60 425 777,00	58 380 995,00	2 044 782,00	2 044 782,00
2032	61 936 423,00	59 736 460,00	2 199 963,00	2 199 963,00
2033	63 484 834,00	61 118 093,00	2 366 741,00	2 366 741,00
2034	65 071 954,00	62 517 561,00	2 554 393,00	2 554 393,00
2035	66 698 753,00	63 943 288,00	2 755 465,00	2 755 465,00
2036	68 366 223,00	65 377 554,00	2 988 669,00	2 988 669,00
2037	70 075 378,00	66 837 745,00	3 237 633,00	3 237 633,00
2038	71 827 262,00	68 302 943,00	3 524 319,00	3 524 319,00
2039	73 622 943,00	69 781 158,00	3 841 785,00	3 841 785,00
2040	75 095 402,00	71 265 301,00	3 830 101,00	3 830 101,00
2041	76 597 310,00	72 756 169,00	3 841 141,00	3 841 141,00

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 Wińsko 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 przewidywaneg o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	4,78%	10,94%	TAK	10,96%	TAK
2026	4,02%	8,13%	TAK	8,14%	TAK
2027	4,21%	7,87%	TAK	7,88%	TAK
2028	3,81%	7,32%	TAK	7,33%	TAK
2029	3,72%	6,15%	TAK	6,17%	TAK
2030	3,57%	5,48%	TAK	5,49%	TAK
2031	3,48%	5,32%	TAK	5,34%	TAK
2032	3,30%	5,34%	TAK	5,34%	TAK
2033	3,33%	5,04%	TAK	5,04%	TAK
2034	2,99%	4,91%	TAK	4,91%	TAK
2035	2,36%	4,88%	TAK	4,88%	TAK
2036	2,21%	4,95%	TAK	4,95%	TAK
2037	2,83%	5,02%	TAK	5,02%	TAK
2038	2,15%	5,11%	TAK	5,11%	TAK
2039	2,03%	5,25%	TAK	5,25%	TAK
2040	1,26%	5,41%	TAK	5,41%	TAK
2041	1,10%	5,54%	TAK	5,54%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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.