

UCHWAŁA NR IV/22/2024
RADY GMINY WIŃSKO

z dnia 19 czerwca 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wińsko

Na podstawie art. 18 ust.2, pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r., poz. 609 ze zm) oraz art. 226, art. 227, art. 230 ust. 6, art. 231 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz.1270 ze zm.)

Rada Gminy Wińsko uchwala co następuje:

§ 1. 1. Wprowadza się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wińsko na lata 2024-2039 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Wprowadza się zmiany wykazu przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wińsko.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

Regina Hukiewicz

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 Uchwały nr IV/22/2024 Rady Gminy Wińsko z dnia 19.06.2024 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
2024	60 649 630,04	45 334 369,93	6 537 041,00	101 039,00	20 103 087,00	7 873 258,20	10 719 944,73	2 740 000,00	15 315 260,11	1 700 000,00	13 615 260,11
2025	44 515 085,97	42 967 271,54	6 805 060,00	105 182,00	19 628 182,97	5 364 785,57	11 064 061,00	2 852 340,00	1 547 814,43	500 000,00	1 047 814,43
2026	44 249 561,20	43 949 561,20	7 016 017,00	108 443,00	20 056 462,20	5 361 592,00	11 407 047,00	2 940 763,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2027	45 042 861,00	44 742 861,00	7 191 417,00	111 154,00	20 252 435,00	5 495 632,00	11 692 223,00	3 014 282,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2028	46 295 661,00	45 995 661,00	7 392 777,00	114 266,00	20 819 503,00	5 649 510,00	12 019 605,00	3 098 682,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2029	47 391 548,00	47 191 548,00	7 584 989,00	117 237,00	21 360 810,00	5 796 397,00	12 332 115,00	3 179 248,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2030	48 571 337,00	48 371 337,00	7 774 614,00	120 168,00	21 894 830,00	5 941 307,00	12 640 418,00	3 258 729,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2031	49 732 249,00	49 532 249,00	7 961 205,00	123 052,00	22 420 306,00	6 083 898,00	12 943 788,00	3 336 938,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2032	50 871 491,00	50 671 491,00	8 144 313,00	125 882,00	22 935 973,00	6 223 828,00	13 241 495,00	3 413 688,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2033	52 036 934,00	51 836 934,00	8 331 632,00	128 777,00	23 463 500,00	6 366 976,00	13 546 049,00	3 492 203,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2034	53 229 183,00	53 029 183,00	8 523 260,00	131 739,00	24 003 160,00	6 513 416,00	13 857 608,00	3 572 524,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2035	54 448 855,00	54 248 855,00	8 719 295,00	134 769,00	24 555 233,00	6 663 225,00	14 176 333,00	3 654 692,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2036	55 642 329,00	55 442 329,00	8 911 119,00	137 734,00	25 095 448,00	6 809 816,00	14 488 212,00	3 735 095,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2037	56 751 175,00	56 551 175,00	9 089 341,00	140 489,00	25 597 357,00	6 946 012,00	14 777 976,00	3 809 797,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2038	57 625 647,00	57 625 647,00	9 262 038,00	143 158,00	26 083 707,00	7 077 986,00	15 058 758,00	3 882 183,00	0,00	0,00	0,00

2039	58 720 534,00	58 720 534,00	9 438 017,00	145 878,00	26 579 297,00	7 212 468,00	15 344 874,00	3 955 944,00	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
2024	65 896 418,91	45 217 320,39	23 031 314,39	0,00	0,00	1 497 200,00	0,00	205 115,00	0,00	20 679 098,52	20 679 098,52	1 814 548,00
2025	43 365 085,97	41 851 003,54	21 894 617,00	0,00	0,00	968 410,00	0,00	151 109,00	0,00	1 514 082,43	1 514 082,43	434 128,00
2026	43 049 561,20	42 480 270,20	22 540 508,00	0,00	0,00	712 800,00	0,00	102 868,00	0,00	569 291,00	569 291,00	0,00
2027	43 742 861,00	43 199 393,00	23 132 196,00	0,00	0,00	665 000,00	0,00	91 006,00	0,00	543 468,00	543 468,00	0,00
2028	44 995 661,00	44 246 168,00	23 739 416,00	0,00	0,00	619 500,00	0,00	83 111,00	0,00	749 493,00	749 493,00	0,00
2029	45 941 548,00	45 309 139,00	24 350 706,00	0,00	0,00	574 000,00	0,00	75 215,00	0,00	632 409,00	632 409,00	0,00
2030	47 021 337,00	46 394 193,00	24 971 649,00	0,00	0,00	528 500,00	0,00	67 319,00	0,00	627 144,00	627 144,00	0,00
2031	48 082 249,00	47 489 092,00	25 589 697,00	0,00	0,00	483 000,00	0,00	59 423,00	0,00	593 157,00	593 157,00	0,00
2032	49 221 491,00	48 605 950,00	26 216 645,00	0,00	0,00	437 500,00	0,00	51 528,00	0,00	615 541,00	615 541,00	0,00
2033	50 386 934,00	49 751 553,00	26 858 953,00	0,00	0,00	392 000,00	0,00	45 614,00	0,00	635 381,00	635 381,00	0,00
2034	51 579 183,00	50 923 112,00	27 516 997,00	0,00	0,00	343 000,00	0,00	39 842,00	0,00	656 071,00	656 071,00	0,00
2035	52 798 855,00	52 107 598,00	28 177 405,00	0,00	0,00	290 500,00	0,00	27 175,00	0,00	691 257,00	691 257,00	0,00
2036	53 992 329,00	53 314 428,00	28 846 618,00	0,00	0,00	237 125,00	0,00	9 157,00	0,00	677 901,00	677 901,00	0,00
2037	55 101 175,00	54 419 379,00	29 517 302,00	0,00	0,00	65 625,00	0,00	0,00	0,00	681 796,00	681 796,00	0,00
2038	56 375 647,00	55 675 438,00	30 196 200,00	0,00	0,00	21 875,00	0,00	0,00	0,00	700 209,00	700 209,00	0,00
2039	57 470 534,00	56 969 411,00	30 875 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	501 123,00	501 123,00	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
2024	-5 246 788,87	0,00	6 346 788,87	2 500 000,00	1 400 000,00	1 340 883,93	1 340 883,93	2 505 904,94	2 505 904,94
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	1 250 000,00	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

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
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	229 352,58	0,00	229 352,58
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	234 364,99	0,00	234 364,99
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	234 364,99	0,00	234 364,99
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	121 084,34	0,00	121 084,34
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	221 264,10	0,00	221 264,10
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	510 122,09	0,00	510 122,09
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	525 747,75	0,00	525 747,75
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	41 352,34	0,00	41 352,34
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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 000 000,00	0,00	117 049,54	3 963 838,41	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	20 850 000,00	0,00	1 116 268,00	1 116 268,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	19 650 000,00	0,00	1 469 291,00	1 469 291,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 350 000,00	0,00	1 543 468,00	1 543 468,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	17 050 000,00	0,00	1 749 493,00	1 749 493,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	15 600 000,00	0,00	1 882 409,00	1 882 409,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	14 050 000,00	0,00	1 977 144,00	1 977 144,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	12 400 000,00	0,00	2 043 157,00	2 043 157,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	10 750 000,00	0,00	2 065 541,00	2 065 541,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 100 000,00	0,00	2 085 381,00	2 085 381,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	7 450 000,00	0,00	2 106 071,00	2 106 071,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	5 800 000,00	0,00	2 141 257,00	2 141 257,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 150 000,00	0,00	2 127 901,00	2 127 901,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	2 131 796,00	2 131 796,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	1 950 209,00	1 950 209,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 751 123,00	1 751 123,00	

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
2024	5,27%	4,41%	8,95%	11,18%	11,39%	TAK	TAK
2025	4,11%	5,83%	x	10,71%	10,91%	TAK	TAK
2026	3,60%	5,87%	x	7,30%	7,92%	TAK	TAK
2027	4,20%	5,63%	x	7,04%	7,66%	TAK	TAK
2028	3,99%	5,87%	x	6,55%	7,16%	TAK	TAK
2029	4,16%	5,93%	x	5,55%	6,17%	TAK	TAK
2030	4,20%	5,91%	x	5,02%	5,64%	TAK	TAK
2031	4,23%	5,81%	x	5,64%	5,64%	TAK	TAK
2032	4,05%	5,63%	x	5,84%	5,84%	TAK	TAK
2033	4,12%	5,45%	x	5,81%	5,81%	TAK	TAK
2034	3,72%	5,27%	x	5,75%	5,75%	TAK	TAK
2035	2,95%	5,11%	x	5,70%	5,70%	TAK	TAK
2036	2,78%	4,86%	x	5,59%	5,59%	TAK	TAK
2037	3,38%	4,43%	x	5,43%	5,43%	TAK	TAK
2038	2,52%	3,90%	x	5,22%	5,22%	TAK	TAK
2039	2,43%	3,40%	x	4,95%	4,95%	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
2024	484 155,88	481 098,28	423 636,40	133 094,68	133 094,68	116 457,84	520 025,03	518 491,76	423 636,41
2025	628 211,54	628 211,54	540 642,79	613 686,43	613 686,43	547 322,87	772 157,25	735 583,33	598 618,54
2026	297 989,20	297 989,20	37 248,65	0,00	0,00	0,00	380 808,25	380 808,25	297 989,20
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	216 367,57	156 799,00	116 457,84	17 858 160,95	2 780 224,96	15 077 935,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 150 723,66	718 686,43	547 322,87	2 491 754,11	1 285 980,45	1 205 773,66	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	460 709,45	391 631,45	69 078,00	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
2039	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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^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
2024	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 450 000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	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 Uchwały nr IV/22/2024 Rady Gminy Wińsko z dnia 19.06.2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 148 767,83	17 858 160,95	2 491 754,11	460 709,45	10 823,20	10 823,20
1.a	- wydatki bieżące				8 488 081,91	2 780 224,96	1 285 980,45	391 631,45	10 823,20	10 823,20
1.b	- wydatki majątkowe				21 660 685,92	15 077 935,99	1 205 773,66	69 078,00	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:				2 804 180,92	578 060,33	1 572 880,91	380 808,25	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 671 457,26	518 491,76	772 157,25	380 808,25	0,00	0,00
1.1.1.1	Gmina Wińsko - Cyberbezpieczny samorząd	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2025	200 979,50	0,00	200 979,50	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Przedszkolaki - Bystrzaki w Gminie Wińsko!	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2026	1 470 477,76	518 491,76	571 177,75	380 808,25	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 132 723,66	59 568,57	800 723,66	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Maluch Plus 2023 w Gminie Wińsko	URZĄD GMINY WIŃSKO	2023	2024	332 000,00	59 568,57	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Gmina Wińsko - Cyberbezpieczny samorząd	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2025	450 723,66	0,00	450 723,66	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa instalacji wytwarzającej energię elektryczną z OZE przy Szkole Podstawowej w Orzeszkowie, Gmina Wińsko	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2025	350 000,00	0,00	350 000,00	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				27 344 586,91	17 280 100,62	918 873,20	79 901,20	10 823,20	10 823,20
1.3.1	- wydatki bieżące				6 816 624,65	2 261 733,20	513 823,20	10 823,20	10 823,20	10 823,20
1.3.1.1	Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadami komunalnymi 2022-2024 - wywóz odpadów	URZĄD GMINY WIŃSKO	2022	2024	5 791 633,58	1 836 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obręb Wińsko	URZĄD GMINY WIŃSKO	2022	2024	50 910,00	20 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	dotacja celowa dla Gminy Strzelin na funkcjonowanie biura Innego Instrumentu Terytorialnego Subregionu Wrocławskiego - porozumienie międzygminne	URZĄD GMINY WIŃSKO	2023	2029	77 081,07	10 823,20	10 823,20	10 823,20	10 823,20	10 823,20
1.3.1.4	Aktualizacja kart gminnej ewidencji zabytków	URZĄD GMINY WIŃSKO	2023	2024	27 000,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Gminny program opieki nad zabytkami	URZĄD GMINY WIŃSKO	2023	2024	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Wińsko	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2025	160 000,00	60 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Rodzinny Dom Pomocy "Pod Kasztanami"	WIŃSKO	2024	2025	544 000,00	280 000,00	264 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Rodzinny Dom Pomocy "Lawendowy Dom"	WIŃSKO	2024	2026	99 000,00	0,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	10 823,20	20 843 094,11
1.a	10 823,20	4 490 306,46
1.b	0,00	16 352 787,65
1.1	0,00	2 531 749,49
1.1.1	0,00	1 671 457,26
1.1.1.1	0,00	200 979,50
1.1.1.2	0,00	1 470 477,76
1.1.2	0,00	860 292,23
1.1.2.1	0,00	59 568,57
1.1.2.2	0,00	450 723,66
1.1.2.3	0,00	350 000,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	10 823,20	18 311 344,62
1.3.1	10 823,20	2 818 849,20
1.3.1.1	0,00	1 836 000,00
1.3.1.2	0,00	20 910,00
1.3.1.3	10 823,20	64 939,20
1.3.1.4	0,00	27 000,00
1.3.1.5	0,00	7 000,00
1.3.1.6	0,00	160 000,00
1.3.1.7	0,00	544 000,00
1.3.1.8	0,00	99 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.1.9	Sporządzenie planu miejscowego w Gminie Wińsko	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2025	60 000,00	20 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 527 962,26	15 018 367,42	405 050,00	69 078,00	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	2024	7 812 294,86	3 866 057,43	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Cyklostarada Dolnośląska - Szlak Miedziany - Gmina Wińsko - dokumnetacja projektowa	URZĄD GMINY WIŃSKO	2023	2025	100 000,00	60 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Uzupełnienie gminnej infrastruktury sportowej dla potrzeb szkół i klubów LZS na terenie Gminy Wińsko wraz z nadzorem inwestorskim	URZĄD GMINY WIŃSKO	2023	2024	2 040 000,00	999 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Dotacja dla Parafii Głębowice na realizację zadania pn.: "Rewaloryzacja Zespołu Kościelno-Klasztornego w Głębowicach"	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2025	745 000,00	379 950,00	365 050,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	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	71 898,00	0,00	69 078,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja i przebudowa sieci dróg gminnych na terenie Gminy Wińsko - nabór VIII	URZĄD GMINY WIŃSKO	2023	2024	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa i modernizacja sieci dróg gminnych na terenie Gminy Wińsko wraz z nadzorem inwestorskim	URZĄD GMINY WIŃSKO	2023	2024	2 660 000,00	2 611 170,59	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa i modernizacjasieci dróg gminnych na terenie Gminy Wińsko wraz z nadzorem inwestorskim - nabór VIII	URZĄD GMINY WIŃSKO	2023	2024	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa części budynku w miejscowości Wińsko przy ul. Piłsudskiego 27	URZĄD GMINY WIŃSKO	2023	2024	788 531,40	788 531,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rewitalizacja przestrzeni publicznej Rynku w Wińsku	URZĄD GMINY WIŃSKO	2023	2024	6 150,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Wykonanie oczyszczalni ścieków przy świetlicy w Węgrzcach oraz przy SP Głębowice	URZĄD GMINY WIŃSKO	2023	2024	235 010,00	235 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.1.9	0,00	60 000,00
1.3.2	0,00	15 492 495,42
1.3.2.1	0,00	3 866 057,43
1.3.2.2	0,00	100 000,00
1.3.2.3	0,00	999 600,00
1.3.2.4	0,00	745 000,00
1.3.2.5	0,00	140 976,00
1.3.2.6	0,00	2 000 000,00
1.3.2.7	0,00	2 611 170,59
1.3.2.8	0,00	4 000 000,00
1.3.2.9	0,00	788 531,40
1.3.2.10	0,00	6 150,00
1.3.2.11	0,00	235 010,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wińsko na lata 2024-2039

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wińsko:

1. Dochody ogółem zwiększono o 128 067,17 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 128 067,17 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 220 603,69 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 102 368,32 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 118 235,37 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 246 788,87 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	60 521 562,87	+128 067,17	60 649 630,04
Dochody bieżące	45 206 302,76	+128 067,17	45 334 369,93
Dotacje bieżące	7 752 191,03	+121 067,17	7 873 258,20
Pozostałe	10 712 944,73	+7 000,00	10 719 944,73
Wydatki ogółem	65 615 815,22	+220 603,69	65 836 418,91
Wydatki bieżące	45 114 952,07	+102 368,32	45 217 320,39
Wynagrodzenia i pochodne	23 216 779,38	-185 464,99	23 031 314,39
Obsługa długu	1 475 000,00	+22 200,00	1 497 200,00
Pozostałe wydatki bieżące	20 423 172,69	+265 633,31	20 688 806,00
Wydatki majątkowe	20 500 863,15	+178 235,37	20 679 098,52
Wynik budżetu	-5 094 252,35	-152 536,52	-5 246 788,87

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wińsko:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 152 536,52 zł i po zmianach wynoszą 6 346 788,87 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 194 252,35	+152 536,52	6 346 788,87
Wolne środki	2 353 368,42	+152 536,52	2 505 904,94

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa instalacji wytwarzającej energię elektryczną z OZE przy Szkole Podstawowej w Orzeszkowie, Gmina Wińsko

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień. Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wińsko za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Wińsko na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2039. 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 2024-2039.

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 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2039 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły. Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku

poprzedzającym;

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy 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;

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	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wińsko, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 2 740 000,00 zł, co stanowi 107,03% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy

wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 700 000,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód	Uwagi
Baszyn	2/1	0,8746	40 000,00	Grunty rolne
Grzeszyn	131	0,5924	20 000,00	Grunty rolne
Kozowo	101/4	0,4473	20 000,00	Grunty rolne
Morzyna	61	0,6655	20 000,00	Grunty rolne
Aleksandrowice	54/1	0,8028	110 000,00	Grunty rolne
Gryżyce	29	1,9703	60 000,00	Grunty rolne
Buszkowice Małe	204/4 205/4 205/7	0,3214 0,5015 0,7036	80 000,00	Grunty rolne
Orzeszków	680/2	0,2009	6 000,00	Grunty rolne
Węglewo	55/3	0,6781	150 000,00	Grunty rolne
Dąbie	128	0,8159	45 000,00	Grunty rolne
Moczydlnica Klasztorna	42/4	0,1047	27 000,00	Grunty rolne
Rudawa	66/2 66/3 66/4 66/5 161/3 161/4	0,1578 0,1735 0,1959 0,2003 0,01 0,0281	190 000,00	Działki pod zabudowę
Domanice	137/4 137/5 137/6 137/7 137/8 137/9	0,1698 0,1500 0,1500 0,1500 0,1500 0,1500	260 000,00	Działki pod zabudowę

Węgrzce	104/5	0,2825	180 000,00	Działki pod zabudowę
	104/6	0,1685		
	104/7	0,1712		
	104//8	0,1673		
Białawy Małe	136/4	0,1655	150 000,00	Działki pod zabudowę
	136/5	0,1420		
	136/6	0,1347		
	136/7	0,1554		
Chwałkowice	138/7	0,1800	150 000,00	Działki pod zabudowę
	138/8	0,2100		
	138/9	0,2514		
Baszyn	10/1	0,1303	150 000,00	Działki pod zabudowę
	10/2	0,1322		
	10/3	0,1312		
	10/4	0,2474		
Łazy	172	0,1545	100 000,00	Działki pod zabudowę
	173	0,1585		
	174	0,1277		
Wińsko	356/6	0,8655	500 000,00	Działki przemysłowe
	356/7	0,3051		
Iwno	105	2,3051	500 000,00	Działka pod zabudowę
Wyszęcice	394	1,0174	257 000,00	Działka pod zabudowę i rekreacyjną
Białawy Małe			200 000,00	Budynek mieszkalny

Źródło: Opracowanie własne.

W wyżej wymienionym wykazie ujęto wszystkie działki i nieruchomości przygotowane do sprzedaży w roku 2024, jednak ze względu bezpieczeństwa do planu ujęto tylko kwotę 1 700 000,00 zł, ponieważ istnieje ryzyko nie wykonania całego założonego planu.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 208 565,43 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. „Rozbudowa i modernizacja systemu zaopatrzenia w wodę pitną mieszkańców Gminy Wińsko” w kwocie 3 404 837,43zł – środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych
2. „Uzupełnienie gminnej infrastruktury sportowej dla potrzeb szkół i klubów LZS na terenie Gminy Wińsko wraz z nadzorem inwestorskim” w kwocie 999 600,00 zł - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych
3. Przebudowa i modernizacja sieci dróg gminnych na terenie Gminy Wińsko wraz z nadzorem inwestorskim - edycja 8 - 3 800 000,00 zł - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych
4. Przebudowa i modernizacja sieci dróg gminnych na terenie Gminy Wińsko wraz z nadzorem inwestorskim – 2 600 000,00 zł - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych
5. Modernizacja i przebudowa sieci dróg gminnych na terenie Gminy Wińsko wraz z nadzorem inwestorskim – 1 900 000,00 zł - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych

6. Dotacja dla Parafii Głębowice na realizację zadania pn.: "Rewaloryzacja Zespołu Kościelno-Klasztornego w Głębowicach" – 365 050,00 zł - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych
7. Dotacja dla Parafii Smogorzów Wielki na realizację zadania pn.: "Renowacja figur drewnianych, chrzcielnic i dwoje drzwi wejściowych" – 69 078,00 zł - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych
8. Refundacja wydatków inwestycyjnych wydatkowanych w 2023 r. w ramach Funduszu Sołeckiego 70 000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 434 128,00 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	2025-2039	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2039	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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Wińsko wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 21 200 306,86 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2 186 130,81 zł. W latach 2025-2039 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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR. Dodatkowo, 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 wskaźniki inflacji i PKB, 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 2024-2039.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 092 200,43 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 400 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 680 032,01 zł;
3. wolnych środków – 2 012 168,42 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]
2024	60 649 630,04	65 896 418,91	-5 246 788,87
2025	44 515 085,97	43 365 085,97	1 150 000,00
2026	44 249 561,20	43 049 561,20	1 200 000,00
2027	45 042 861,00	43 742 861,00	1 300 000,00
2028	46 295 661,00	44 995 661,00	1 300 000,00
2029	47 391 548,00	45 941 548,00	1 450 000,00
2030	48 571 337,00	47 021 337,00	1 550 000,00
2031	49 732 249,00	48 082 249,00	1 650 000,00
2032	50 871 491,00	49 221 491,00	1 650 000,00
2033	52 036 934,00	50 386 934,00	1 650 000,00
2034	53 229 183,00	51 579 183,00	1 650 000,00
2035	54 448 855,00	52 798 855,00	1 650 000,00
2036	55 642 329,00	53 992 329,00	1 650 000,00
2037	56 751 175,00	55 101 175,00	1 650 000,00
2038	57 625 647,00	56 375 647,00	1 250 000,00
2039	58 720 534,00	57 470 534,00	1 250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 192 200,43 zł. Przychody Gminy Wińsko w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 500 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 680 032,01 zł;
3. wolne środki – 2 012 168,42 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 2038-2039. 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]
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	1 450 000,00	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	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00
2039	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Wińsko

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
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	229 352,58
2031	234 364,99
2032	234 364,99
2033	121 084,34
2034	221 264,10

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2035	510 122,09
2036	525 747,75
2037	41 352,34

**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.

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.

Planowane wyłączenia w latach 2029-2037 z tytułu wyemitowanych obligacji w roku 2022 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

Tabela 12. Wyłączenia z limitu spłaty z tytułu obligacji wyemitowanych w 2023 roku

2021		
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.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wińsko na lata 2024-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 20 600 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 22 000 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 58,86%.

Tabela 13. 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	36 871 167,85	55,87%
2024	22 000 000,00	39 161 111,73	56,18%
2025	20 850 000,00	38 102 485,97	54,72%

*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 2024 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.

Tabela 14. Wynik budżetu bieżącego Gminy Wińsko

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	45 334 369,93	45 217 320,39	117 049,54	3 963 838,41
2025	42 967 271,54	41 851 003,54	1 116 268,00	1 116 268,00
2026	43 949 561,20	42 480 270,20	1 469 291,00	1 469 291,00
2027	44 742 861,00	43 199 393,00	1 543 468,00	1 543 468,00
2028	45 995 661,00	44 246 168,00	1 749 493,00	1 749 493,00
2029	47 191 548,00	45 309 139,00	1 882 409,00	1 882 409,00
2030	48 371 337,00	46 394 193,00	1 977 144,00	1 977 144,00
2031	49 532 249,00	47 489 092,00	2 043 157,00	2 043 157,00
2032	50 671 491,00	48 605 950,00	2 065 541,00	2 065 541,00
2033	51 836 934,00	49 751 553,00	2 085 381,00	2 085 381,00
2034	53 029 183,00	50 923 112,00	2 106 071,00	2 106 071,00
2035	54 248 855,00	52 107 598,00	2 141 257,00	2 141 257,00
2036	55 442 329,00	53 314 428,00	2 127 901,00	2 127 901,00
2037	56 551 175,00	54 419 379,00	2 131 796,00	2 131 796,00
2038	57 625 647,00	55 675 438,00	1 950 209,00	1 950 209,00
2039	58 720 534,00	56 969 411,00	1 751 123,00	1 751 123,00

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.

Tabela 15. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	5,27%	11,18%	TAK	11,39%	TAK
2025	4,11%	10,71%	TAK	10,91%	TAK
2026	3,60%	7,30%	TAK	7,92%	TAK
2027	4,20%	7,04%	TAK	7,66%	TAK
2028	3,99%	6,55%	TAK	7,16%	TAK
2029	4,16%	5,55%	TAK	6,17%	TAK
2030	4,20%	5,02%	TAK	5,64%	TAK
2031	4,23%	5,64%	TAK	5,64%	TAK
2032	4,05%	5,84%	TAK	5,84%	TAK
2033	4,12%	5,81%	TAK	5,81%	TAK
2034	3,72%	5,75%	TAK	5,75%	TAK
2035	2,95%	5,70%	TAK	5,70%	TAK
2036	2,78%	5,59%	TAK	5,59%	TAK
2037	3,38%	5,43%	TAK	5,43%	TAK
2038	2,52%	5,22%	TAK	5,22%	TAK
2039	2,43%	4,95%	TAK	4,95%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.