

**UCHWAŁA NR VI/29/2024**  
**RADY GMINY WIŃSKO**

z dnia 21 sierpnia 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 <sup>1)</sup>

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 VI/29/2024 Rady Gminy Wińsko z dnia 21.08.2024 r.

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            |                                |                                   |                                                            |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:                                                                       |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | 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 <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:                     |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | 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             | 61 769 158,92               | 45 958 832,16                | 6 537 041,00                                                                  | 101 039,00                                                                  | 20 103 087,00       | 8 194 716,54                                                              | 11 022 948,62                           | 3 025 054,89               | 15 810 326,76                  | 1 700 000,00                      | 14 110 326,76                                              |
| 2025             | 48 000 674,94               | 43 704 170,44                | 6 805 060,00                                                                  | 105 182,00                                                                  | 20 128 182,97       | 5 601 684,47                                                              | 11 064 061,00                           | 2 852 340,00               | 4 296 504,50                   | 500 000,00                        | 3 796 504,50                                               |
| 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 |
|------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|------|------|------|

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                              |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                |                                                                                 |              |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                                                                          |              |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                 | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |                                       | 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) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |                                                                                 |              |
| 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             | 67 039 947,79               | 45 753 866,59                | 23 137 848,33                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 1 497 200,00                          | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 205 115,00                                                                                                                                                             | 0,00                                                                                                                         | 21 286 081,20                  | 21 286 081,20                                                                   | 1 620 048,00 |
| 2025             | 46 850 674,94               | 42 087 902,44                | 21 894 617,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 968 410,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 151 109,00                                                                                                                                                             | 0,00                                                                                                                         | 4 762 772,50                   | 4 762 772,50                                                                    | 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 <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                      | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:                                                       |                                                     |                                                    |                                                     |                                                                          |                                                     |
|------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1                                                                                                                         | 4                              | 4.1                                                           | 4.1.1                                               | 4.2                                                | 4.2.1                                               | 4.3                                                                      | 4.3.1                                               |
| 2024             | -5 270 788,87              | 0,00                                                                                                                        | 6 370 788,87                   | 2 500 000,00                                                  | 1 400 000,00                                        | 1 340 883,93                                       | 1 340 883,93                                        | 2 529 904,94                                                             | 2 529 904,94                                        |
| 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                                                |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup> | z tego:                                                                                    |                                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
|------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                   |                                                                                                  |                                                                                                   |
|                  |                                                             | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                                | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |                                                                                            | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> | z tego:                                                                                          |                                                                                                   |
|                  |                                                             |                                           |                                                                |                                           |                               |                                                                                            |                                                                                                          | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| 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                                                                                              |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego:                                                                            |                              |                                                                 |                 |                                                                                                               |                                                        | Kwota długu <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |                          |        | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                  | 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 <sup>x</sup> |                                                        |                          |        |                                                                           |                                                                       |                                                                                                             |
|                  |                                                                                                      | 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   | 204 965,57                                                                | 4 075 754,44                                                          |                                                                                                             |
| 2025             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 20 850 000,00            | 0,00   | 1 616 268,00                                                              | 1 616 268,00                                                          |                                                                                                             |
| 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                                                          |                                                                                                             |

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> |       | 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) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8.2                                                                                                                                                             |       | 8.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.3.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 8.4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.4.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2024             | 5,23%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4,60%                                                                                                                                                           | 9,10% | 11,18%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 11,39%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2025             | 4,05%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 7,07%                                                                                                                                                           | x     | 10,73%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 10,93%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2026             | 3,60%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5,87%                                                                                                                                                           | x     | 7,51%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8,12%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2027             | 4,20%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5,63%                                                                                                                                                           | x     | 7,25%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7,86%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2028             | 3,99%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5,87%                                                                                                                                                           | x     | 6,75%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7,37%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2029             | 4,16%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5,93%                                                                                                                                                           | x     | 5,76%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6,37%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2030             | 4,20%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5,91%                                                                                                                                                           | x     | 5,22%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5,84%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2031             | 4,23%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5,81%                                                                                                                                                           | x     | 5,84%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5,84%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2032             | 4,05%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5,63%                                                                                                                                                           | x     | 6,01%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6,01%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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             | 487 213,48                                                                                                                                     | 484 155,88                                                                                                                                                                      | 423 636,40                                    | 133 094,67                                                                                                                          | 133 094,67                                                                                                                      | 116 457,84                                    | 520 025,03                                                                                                                                     | 518 491,76                                                                                                                                 | 423 636,42                                                    |
| 2025             | 865 110,44                                                                                                                                     | 865 110,44                                                                                                                                                                      | 753 546,83                                    | 3 362 376,50                                                                                                                        | 3 362 376,50                                                                                                                    | 2 946 809,18                                  | 1 158 335,60                                                                                                                                   | 972 482,23                                                                                                                                 | 811 522,58                                                    |
| 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 <sup>x</sup> | 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                                                    | 17 798 160,95                                                        | 2 780 224,96 | 15 017 935,99 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2025             | 4 146 531,53                                                                                                                        | 3 467 376,50                                                                                                                    | 2 946 809,18                                                  | 6 243 740,33                                                         | 1 672 158,80 | 4 571 581,53  | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2026             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 500 709,45                                                           | 391 631,45   | 109 078,00    | 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 <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:                                                                                 |                                                                                   |          |            |                                                                  | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata 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 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup> |                                                    |                                                                |
|                  |                                                                                                            |                                         | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:   |            | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   | 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                                                                                       |                                                    |                                                                |

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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 VI/29/2024 Rady Gminy Wińsko z dnia 21.08.2024 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)                                                                                                                                                                                                 |                                           |                  |      | 33 880 754,05            | 17 798 160,95 | 6 243 740,33 | 500 709,45 | 10 823,20  | 10 823,20  |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | 8 874 260,26             | 2 780 224,96  | 1 672 158,80 | 391 631,45 | 10 823,20  | 10 823,20  |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                             |                                           |                  |      | 25 006 493,79            | 15 017 935,99 | 4 571 581,53 | 109 078,00 | 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: |                                           |                  |      | 6 536 167,14             | 578 060,33    | 5 304 867,13 | 380 808,25 | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                               |                                           |                  |      | 2 057 635,61             | 518 491,76    | 1 158 335,60 | 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       |
| 1.1.1.3 | Utworzenie zrównoważonego szlaku rowerowego w ginie Wińsko wraz z kompletnym oznakowaniem i infrastrukturą towarzyszącą                                                                                                                         | URZĄD GMINY WIŃSKO                        | 2024             | 2025 | 386 178,35               | 0,00          | 386 178,35   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                             |                                           |                  |      | 4 478 531,53             | 59 568,57     | 4 146 531,53 | 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       |
| 1.1.2.4 | Utworzenie zrównoważonego szlaku rowerowego w ginie Wińsko wraz z kompletnym oznakowaniem i infrastrukturą towarzyszącą                                                                                                                         | URZĄD GMINY WIŃSKO                        | 2024             | 2025 | 3 345 807,87             | 0,00          | 3 345 807,87 | 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            | 17 220 100,62 | 938 873,20   | 119 901,20 | 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       |

| L.p.    | Limit 2029 | Limit<br>zobowiązań |
|---------|------------|---------------------|
| 1       | 10 823,20  | 24 575 080,33       |
| 1.a     | 10 823,20  | 4 876 484,81        |
| 1.b     | 0,00       | 19 698 595,52       |
| 1.1     | 0,00       | 6 263 735,71        |
| 1.1.1   | 0,00       | 2 057 635,61        |
| 1.1.1.1 | 0,00       | 200 979,50          |
| 1.1.1.2 | 0,00       | 1 470 477,76        |
| 1.1.1.3 | 0,00       | 386 178,35          |
| 1.1.2   | 0,00       | 4 206 100,10        |
| 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          |
| 1.1.2.4 | 0,00       | 3 345 807,87        |
| 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            |

| 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   |                          |               |            |            |            |            |
| 1.3.1.6  | 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       |
| 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            | 14 958 367,42 | 425 050,00 | 109 078,00 | 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             | 2026 | 100 000,00               | 0,00          | 60 000,00  | 40 000,00  | 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 modernizacja sieci 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<br>zobowiązań |
|----------|------------|---------------------|
| 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           |
| 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 21 sierpnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wińsko:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 119 528,88 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 624 462,23 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 495 066,65 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 143 528,88 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 536 546,20 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 606 982,68 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 270 788,87 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**

| <b>Wyszczególnienie</b>   | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b>   | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|---------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>60 649 630,04</b>     | <b>+1 119 528,88</b> | <b>61 769 158,92</b>   |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>45 334 369,93</b>     | <b>+624 462,23</b>   | <b>45 958 832,16</b>   |
| Dotacje bieżące           | 7 873 258,20             | +321 458,34          | 8 194 716,54           |
| Pozostałe                 | 10 719 944,73            | +303 003,89          | 11 022 948,62          |
| Podatek od nieruchomości  | 2 740 000,00             | +285 054,89          | 3 025 054,89           |
| <b>Dochody majątkowe</b>  | <b>15 315 260,11</b>     | <b>+495 066,65</b>   | <b>15 810 326,76</b>   |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>65 896 418,91</b>     | <b>+1 143 528,88</b> | <b>67 039 947,79</b>   |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>45 217 320,39</b>     | <b>+536 546,20</b>   | <b>45 753 866,59</b>   |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 23 031 314,39            | +106 533,94          | 23 137 848,33          |
| Pozostałe wydatki bieżące | 20 688 806,00            | +430 012,26          | 21 118 818,26          |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>20 679 098,52</b>     | <b>+606 982,68</b>   | <b>21 286 081,20</b>   |
| <b>Wynik budżetu</b>      | <b>-5 246 788,87</b>     | <b>-24 000,00</b>    | <b>-5 270 788,87</b>   |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wińsko:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 24 000,00 zł i po zmianach wynoszą 6 370 788,87 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.**

| <b>Wyszczególnienie</b>  | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b> | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|--------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| <b>Przychody budżetu</b> | <b>6 346 788,87</b>      | <b>+24 000,00</b>  | <b>6 370 788,87</b>    |
| Wolne środki             | 2 505 904,94             | +24 000,00         | 2 529 904,94           |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wińsko na lata 2024-2039 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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. Utworzenie zrównoważonego szlaku rowerowego w gminie Wińsko wraz z kompletnym oznakowaniem i infrastrukturą towarzyszącą – wydatki bieżące
2. Utworzenie zrównoważonego szlaku rowerowego w gminie Wińsko wraz z kompletnym oznakowaniem i infrastrukturą towarzyszącą – wydatki majątkowe

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Cyklostarada Dolnośląska - Szlak Miedziany - Gmina Wińsko - dokumentacja projektowa.

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<br>średnioroczna inflacji<br>(CPI) | Dynamika realnego<br>wynagrodzenia brutto<br>w gospodarce<br>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:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. 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:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;

2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

## 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Wińsko oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

| Wyszczególnienie           | Lata      | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|----------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT    | 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<br>205/4<br>205/7                            | 0,3214<br>0,5015<br>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<br>66/3<br>66/4<br>66/5<br>161/3<br>161/4     | 0,1578<br>0,1735<br>0,1959<br>0,2003<br>0,01<br>0,0281   | 190 000,00       | Działki pod zabudowę |
| Domanice                | 137/4<br>137/5<br>137/6<br>137/7<br>137/8<br>137/9 | 0,1698<br>0,1500<br>0,1500<br>0,1500<br>0,1500<br>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, chrzcielnicy 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 | 61 769 158,92 | 67 039 947,79 | -5 270 788,87      |
| 2025 | 48 000 674,94 | 46 850 674,94 | 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**

| <b>2020</b> |                        |                         |
|-------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Rok</b>  | <b>Wykup obligacji</b> | <b>Wyłączenia 8,64%</b> |
| 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**

| <b>2021</b> |                        |                          |
|-------------|------------------------|--------------------------|
| <b>Rok</b>  | <b>Wykup obligacji</b> | <b>Wyłączenia 34,80%</b> |
| 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 | 45 958 832,16        | 45 753 866,59        | 204 965,57                   | 4 075 754,44                                       |
| 2025 | 43 704 170,44        | 42 087 902,44        | 1 616 268,00                 | 1 616 268,00                                       |
| 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 | 5,23%                                              | 11,18%                                                   | TAK                                                            | 11,39%                                                      | TAK                                                                |
| 2025 | 4,05%                                              | 10,73%                                                   | TAK                                                            | 10,93%                                                      | TAK                                                                |
| 2026 | 3,60%                                              | 7,51%                                                    | TAK                                                            | 8,12%                                                       | TAK                                                                |
| 2027 | 4,20%                                              | 7,25%                                                    | TAK                                                            | 7,86%                                                       | TAK                                                                |
| 2028 | 3,99%                                              | 6,75%                                                    | TAK                                                            | 7,37%                                                       | TAK                                                                |
| 2029 | 4,16%                                              | 5,76%                                                    | TAK                                                            | 6,37%                                                       | TAK                                                                |
| 2030 | 4,20%                                              | 5,22%                                                    | TAK                                                            | 5,84%                                                       | TAK                                                                |
| 2031 | 4,23%                                              | 5,84%                                                    | TAK                                                            | 5,84%                                                       | TAK                                                                |
| 2032 | 4,05%                                              | 6,01%                                                    | TAK                                                            | 6,01%                                                       | 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.