

ZARZĄDZENIE NR 315/2025
WÓJTA GMINY WIŃSKO

z dnia 31 października 2025 r.

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

Na podstawie art. 232 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) oraz § 4 ust. 3 Uchwały nr X/50/2025 Rady Gminy Wińsko z dnia 18 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wińsko na lata 2025-2041 zarządza się co następuje:

§ 1. W uchwale nr X/50/2024 Rady Gminy Wińsko z dnia 18.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wińsko na lata 2025-2041 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wińsko na lata 2025-2041 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do zarządzenia;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wińsko stanowią załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 315/2025 Wójta Gminy Wińsko z dnia 31.10.2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	69 068 980,63	57 534 963,82	21 558 923,68	230 615,50	11 131 999,63	10 100 184,61	14 513 240,40	4 525 765,00	11 534 016,81	1 524 000,00	9 936 216,81
2026	55 226 704,23	53 406 592,20	22 313 486,00	238 687,00	11 395 841,00	6 119 319,20	13 339 259,00	3 267 228,00	1 820 112,03	1 000 000,00	820 112,03
2027	54 723 729,00	54 423 729,00	23 005 204,00	246 086,00	11 749 112,00	6 133 550,00	13 289 777,00	3 297 293,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2028	56 247 593,00	55 947 593,00	23 649 350,00	252 976,00	12 078 087,00	6 305 289,00	13 661 891,00	3 389 617,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2029	57 714 125,00	57 514 125,00	24 311 532,00	260 059,00	12 416 273,00	6 481 837,00	14 044 424,00	3 484 526,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2030	59 151 978,00	58 951 978,00	24 919 320,00	266 560,00	12 726 680,00	6 643 883,00	14 395 535,00	3 571 639,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2031	60 625 777,00	60 425 777,00	25 542 303,00	273 224,00	13 044 847,00	6 809 980,00	14 755 423,00	3 660 930,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2032	62 136 423,00	61 936 423,00	26 180 861,00	280 055,00	13 370 968,00	6 980 230,00	15 124 309,00	3 752 453,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2033	63 684 834,00	63 484 834,00	26 835 383,00	287 056,00	13 705 242,00	7 154 736,00	15 502 417,00	3 846 264,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2034	65 271 954,00	65 071 954,00	27 506 268,00	294 232,00	14 047 873,00	7 333 604,00	15 889 977,00	3 942 421,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2035	66 898 753,00	66 698 753,00	28 193 925,00	301 588,00	14 399 070,00	7 516 944,00	16 287 226,00	4 040 982,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2036	68 466 223,00	68 366 223,00	28 898 773,00	309 128,00	14 759 047,00	7 704 868,00	16 694 407,00	4 142 007,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2037	70 175 378,00	70 075 378,00	29 621 242,00	316 856,00	15 128 023,00	7 897 490,00	17 111 767,00	4 245 557,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2038	71 827 262,00	71 827 262,00	30 361 773,00	324 777,00	15 506 224,00	8 094 927,00	17 539 561,00	4 351 696,00	0,00	0,00	0,00
2039	73 622 943,00	73 622 943,00	31 120 817,00	332 896,00	15 893 880,00	8 297 300,00	17 978 050,00	4 460 488,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	72 893 427,23	57 087 088,99	27 485 159,71	0,00	0,00	1 640 000,00	0,00	220 749,00	0,00	15 806 338,24	15 806 338,24	629 128,00
2026	54 026 704,23	51 348 019,48	27 753 628,00	0,00	0,00	1 307 900,00	0,00	222 197,00	0,00	2 678 684,75	2 678 684,75	0,00
2027	53 423 729,00	53 127 483,00	29 141 757,00	0,00	0,00	1 235 400,00	0,00	203 509,00	0,00	296 246,00	296 246,00	0,00
2028	54 947 593,00	54 779 226,00	30 300 142,00	0,00	0,00	1 160 000,00	0,00	190 424,00	0,00	168 367,00	168 367,00	0,00
2029	56 264 125,00	56 092 982,00	31 110 671,00	0,00	0,00	1 080 250,00	0,00	177 188,00	0,00	171 143,00	171 143,00	0,00
2030	57 601 978,00	57 412 411,00	31 919 548,00	0,00	0,00	993 250,00	0,00	163 698,00	0,00	189 567,00	189 567,00	0,00
2031	58 975 777,00	58 738 070,00	32 725 517,00	0,00	0,00	900 450,00	0,00	150 005,00	0,00	237 707,00	237 707,00	0,00
2032	60 486 423,00	60 055 585,00	33 510 929,00	0,00	0,00	804 750,00	0,00	136 212,00	0,00	430 838,00	430 838,00	0,00
2033	62 034 834,00	61 399 268,00	34 306 814,00	0,00	0,00	709 050,00	0,00	125 703,00	0,00	635 566,00	635 566,00	0,00
2034	63 621 954,00	62 760 786,00	35 104 447,00	0,00	0,00	613 350,00	0,00	115 631,00	0,00	861 168,00	861 168,00	0,00
2035	65 248 753,00	64 148 563,00	35 911 849,00	0,00	0,00	517 650,00	0,00	94 335,00	0,00	1 100 190,00	1 100 190,00	0,00
2036	66 816 223,00	65 544 879,00	36 710 888,00	0,00	0,00	421 950,00	0,00	64 223,00	0,00	1 271 344,00	1 271 344,00	0,00
2037	68 525 378,00	66 967 120,00	37 518 528,00	0,00	0,00	326 250,00	0,00	47 275,00	0,00	1 558 258,00	1 558 258,00	0,00
2038	70 577 262,00	68 398 968,00	38 306 417,00	0,00	0,00	242 150,00	0,00	45 603,00	0,00	2 178 294,00	2 178 294,00	0,00
2039	72 372 943,00	69 848 433,00	39 082 122,00	0,00	0,00	169 650,00	0,00	45 603,00	0,00	2 524 510,00	2 524 510,00	0,00
2040	73 895 402,00	71 304 401,00	39 844 223,00	0,00	0,00	98 600,00	0,00	33 707,00	0,00	2 591 001,00	2 591 001,00	0,00
2041	75 497 310,00	72 768 819,00	40 591 302,00	0,00	0,00	31 900,00	0,00	10 906,00	0,00	2 728 491,00	2 728 491,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-3 824 446,60	0,00	4 974 446,60	2 300 000,00	1 150 000,00	860 477,40	860 477,40	1 813 969,20	1 813 969,20
2026	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	422 609,74	0,00	422 609,74
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	418 837,97	0,00	418 837,97
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	225 593,28	0,00	225 593,28
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	225 593,28	0,00	225 593,28
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	230 835,88	0,00	230 835,88
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	234 330,95	0,00	234 330,95
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	237 826,02	0,00	237 826,02
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	237 826,02	0,00	237 826,02
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	124 545,37	0,00	124 545,37
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	222 747,40	0,00	222 747,40
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	511 605,39	0,00	511 605,39
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	526 736,62	0,00	526 736,62
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	57 668,63	0,00	57 668,63
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	410 187,01	0,00	410 187,01
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	376 063,73	0,00	376 063,73

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 150 000,00	0,00	447 874,83	3 122 321,43	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	21 950 000,00	0,00	2 058 572,72	2 058 572,72	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	20 650 000,00	0,00	1 296 246,00	1 296 246,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	19 350 000,00	0,00	1 168 367,00	1 168 367,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	17 900 000,00	0,00	1 421 143,00	1 421 143,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 350 000,00	0,00	1 539 567,00	1 539 567,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	14 700 000,00	0,00	1 687 707,00	1 687 707,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	13 050 000,00	0,00	1 880 838,00	1 880 838,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	11 400 000,00	0,00	2 085 566,00	2 085 566,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	9 750 000,00	0,00	2 311 168,00	2 311 168,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	8 100 000,00	0,00	2 550 190,00	2 550 190,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	6 450 000,00	0,00	2 821 344,00	2 821 344,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	3 108 258,00	3 108 258,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	3 550 000,00	0,00	3 428 294,00	3 428 294,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	3 774 510,00	3 774 510,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	3 791 001,00	3 791 001,00	
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 828 491,00	3 828 491,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	4,53%	5,29%	10,94%	11,59%	TAK	TAK
2026	3,95%	7,41%	9,71%	10,35%	TAK	TAK
2027	4,36%	5,24%	9,27%	9,91%	TAK	TAK
2028	4,12%	4,69%	8,50%	9,14%	TAK	TAK
2029	4,16%	4,90%	7,13%	7,77%	TAK	TAK
2030	4,10%	4,84%	6,28%	6,92%	TAK	TAK
2031	4,03%	4,83%	5,93%	6,58%	TAK	TAK
2032	3,79%	4,89%	5,31%	5,31%	TAK	TAK
2033	3,74%	4,96%	5,26%	5,26%	TAK	TAK
2034	3,33%	5,07%	4,91%	4,91%	TAK	TAK
2035	2,64%	5,18%	4,88%	4,88%	TAK	TAK
2036	2,44%	5,35%	4,95%	4,95%	TAK	TAK
2037	3,01%	5,52%	5,02%	5,02%	TAK	TAK
2038	2,27%	5,76%	5,11%	5,11%	TAK	TAK
2039	2,10%	6,04%	5,25%	5,25%	TAK	TAK
2040	1,28%	5,84%	5,41%	5,41%	TAK	TAK
2041	1,10%	5,68%	5,54%	5,54%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	1 009 529,26	993 695,86	853 531,26	2 444 507,40	2 444 507,40	2 172 344,93	1 416 237,45	1 416 237,45	1 015 861,59
2026	537 041,23	537 041,23	474 651,47	639 190,03	639 190,03	627 011,27	676 351,78	676 351,78	467 621,02
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	4 295 207,04	4 295 207,04	2 326 991,00	13 270 263,25	4 857 484,56	8 412 778,69	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 790 208,80	1 787 924,16	541 259,96	6 630 192,19	3 999 983,39	2 630 208,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	10 823,20	10 823,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	10 823,20	10 823,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	10 823,20	10 823,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:								
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
2025	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2037	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2038	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2039	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 315/2025 Wójta Gminy Wińsko z dnia 31.10.2025 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 597 663,87	13 270 263,25	6 630 192,19	10 823,20	10 823,20	10 823,20
1.a	- wydatki bieżące				9 695 370,95	4 857 484,56	3 999 983,39	10 823,20	10 823,20	10 823,20
1.b	- wydatki majątkowe				15 902 292,92	8 412 778,69	2 630 208,80	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				8 368 153,90	5 479 124,99	2 466 560,58	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 282 738,06	1 183 917,95	676 351,78	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Gmina Wińsko - Cyberbezpieczny samorząd	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2025	393 290,00	393 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Przedszkolaki - Bystrzaki w Gminie Wińsko!	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2026	1 498 882,13	695 605,55	380 808,25	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Utworzenie zrównoważonego szlaku rowerowego w ginie Wińsko wraz z kompletnym oznakowaniem i infrastrukturą towarzyszącą	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2026	304 148,63	62 781,10	241 367,53	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Park rekreacyjny z tężnią solankową w Wińsku	URZĄD GMINY WIŃSKO	2025	2026	86 417,30	32 241,30	54 176,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 085 415,84	4 295 207,04	1 790 208,80	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Gmina Wińsko - Cyberbezpieczny samorząd	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2025	258 413,16	258 413,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Utworzenie zrównoważonego szlaku rowerowego w ginie Wińsko wraz z kompletnym oznakowaniem i infrastrukturą towarzyszącą	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2026	3 552 878,27	3 552 878,27	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Park rekreacyjny z tężnią solankową w Wińsku	URZĄD GMINY WIŃSKO	2025	2026	1 257 858,41	483 915,61	773 942,80	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Budowa Park&Ride wraz ze startem ścieżki rowerowej w Orzeszkowie i Małowicach	URZĄD GMINY WIŃSKO	2025	2026	1 016 266,00	0,00	1 016 266,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				17 229 509,97	7 791 138,26	4 163 631,61	10 823,20	10 823,20	10 823,20
1.3.1	- wydatki bieżące				7 412 632,89	3 673 566,61	3 323 631,61	10 823,20	10 823,20	10 823,20
1.3.1.1	dotacja celowa dla Gminy Strzelin na funkcjonowanie biura Innego Instrumentu Terytorialnego Subregionu Wrocławskiego - porozumienie międzygminne	Urząd Gminy	2023	2029	77 081,07	10 823,20	10 823,20	10 823,20	10 823,20	10 823,20
1.3.1.2	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Wińsko	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2025	145 140,00	85 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Rodzinny Dom Pomocy "Pod Kasztanami"	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W WIŃSKU	2024	2025	544 000,00	264 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	19 932 925,04
1.a	8 889 937,55
1.b	11 042 987,49
1.1	7 945 685,57
1.1.1	1 860 269,73
1.1.1.1	393 290,00
1.1.1.2	1 076 413,80
1.1.1.3	304 148,63
1.1.1.4	86 417,30
1.1.2	6 085 415,84
1.1.2.1	258 413,16
1.1.2.3	3 552 878,27
1.1.2.4	1 257 858,41
1.1.2.5	1 016 266,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	11 987 239,47
1.3.1	7 029 667,82
1.3.1.1	54 116,00
1.3.1.2	85 140,00
1.3.1.3	264 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.4	Rodzinny Dom Pomocy "Lawendowy Dom"	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W WIŃSKU	2024	2025	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Sporządzenie planu miejscowego w Gminie Wińsko	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2026	71 395,00	34 895,00	16 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych powstających na nieruchomościach zamieszkałych oraz obiektach i przystankach autobusowych należących do gminy Wińsko	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2026	5 543 216,82	2 771 608,41	2 771 608,41	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Rodzinne Domy Pomocy	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W WIŃSKU	2025	2026	932 800,00	408 100,00	524 700,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 816 877,08	4 117 571,65	840 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa i modernizacja systemu zaopatrzenia w wodę pitną mieszkańców Gminy Wińsko - zaopatrzenie mieszkańców w wodę	URZĄD GMINY WIŃSKO	2022	2025	7 812 294,86	3 404 837,43	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Cyklostarada Dolnośląska - Szlak Miedziany - Gmina Wińsko - dokumentacja projektowa	URZĄD GMINY WIŃSKO	2023	2026	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja dla Parafii Głębowice na realizację zadania pn.: "Rewaloryzacja Zespołu Kościelno-Klasztornego w Głębowicach"	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2025	745 000,00	365 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Dotacja dla Parafii Smogorzów Wlk. na realizację zadania pn.: "Renowacja figur drewnianych, chrzcielnicy i dwoje drzwi wejściowych"	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2026	140 976,00	69 078,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Małowice	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2025	245 396,22	245 396,22	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Opracowanie koncepcji zagospodarowania wód opadowych wschodniej części miejscowości Wińsko	URZĄD GMINY WIŃSKO	2024	2025	33 210,00	33 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa kortu tenisowego oraz toru kolarskiego typu pumtrack w Wińsku	URZĄD GMINY WIŃSKO	2025	2026	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budwa chodnika w miejscowości Chwałkowice przy drodze wojewódzkiej nr 338	URZĄD GMINY WIŃSKO	2025	2026	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.4	99 000,00
1.3.1.5	51 395,00
1.3.1.6	5 543 216,82
1.3.1.7	932 800,00
1.3.2	4 957 571,65
1.3.2.1	3 404 837,43
1.3.2.2	100 000,00
1.3.2.3	365 050,00
1.3.2.4	69 078,00
1.3.2.5	245 396,22
1.3.2.6	33 210,00
1.3.2.7	700 000,00
1.3.2.8	40 000,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wińsko:

1. Dochody ogółem zwiększono o 657 592,96 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 657 592,96 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 657 592,96 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 633 797,35 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 23 795,61 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	68 411 387,67	+657 592,96	69 068 980,63
Dochody bieżące	56 877 370,86	+657 592,96	57 534 963,82
Dotacje bieżące	9 442 591,65	+657 592,96	10 100 184,61
Wydatki ogółem	72 235 834,27	+657 592,96	72 893 427,23
Wydatki bieżące	56 453 291,64	+633 797,35	57 087 088,99
Wynagrodzenia i pochodne	27 449 505,42	+35 654,29	27 485 159,71
Pozostałe wydatki bieżące	27 363 786,22	+598 143,06	27 961 929,28
Wydatki majątkowe	15 782 542,63	+23 795,61	15 806 338,24

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wińsko:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wińsko na lata 2025-2041 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
-----	--	--	--	--	---

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	4,53%	10,94%	TAK	11,59%	TAK
2026	3,95%	9,71%	TAK	10,35%	TAK
2027	4,36%	9,27%	TAK	9,91%	TAK
2028	4,12%	8,50%	TAK	9,14%	TAK
2029	4,16%	7,13%	TAK	7,77%	TAK
2030	4,10%	6,28%	TAK	6,92%	TAK
2031	4,03%	5,93%	TAK	6,58%	TAK
2032	3,79%	5,31%	TAK	5,31%	TAK
2033	3,74%	5,26%	TAK	5,26%	TAK
2034	3,33%	4,91%	TAK	4,91%	TAK
2035	2,64%	4,88%	TAK	4,88%	TAK
2036	2,44%	4,95%	TAK	4,95%	TAK
2037	3,01%	5,02%	TAK	5,02%	TAK
2038	2,27%	5,11%	TAK	5,11%	TAK
2039	2,10%	5,25%	TAK	5,25%	TAK
2040	1,28%	5,41%	TAK	5,41%	TAK
2041	1,10%	5,54%	TAK	5,54%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wińsko spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Utworzenie zrównoważonego szlaku rowerowego w gminie Wińsko wraz z kompletnym oznakowaniem i infrastrukturą towarzyszącą.

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 niniejszego zarządzenia.

Objaśnienia po uwzględnieniu zmian

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wińsko zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wińsko jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wińsko za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Wińsko na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2041. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wińsko została przygotowana na lata 2025-2041.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wińsko wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Wińsko, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2041	1,00%	2,50%	2,00%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2041 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Wińsko dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

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

1.1. Dochody bieżące

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

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

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wińsko, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 3 090 000,00 zł, co stanowi 97,80% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 524 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

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

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 146 361,45 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 639 190,03 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Wińsko dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich

środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2041	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2041	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Wińsko wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 26 654 225,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 3 338 514,81 zł. W latach 2026-2041 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

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

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

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

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 824 446,60 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 150 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 860 477,40 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2023 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2024 r. – 1 813 969,20 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Wińsko

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	69 068 980,63	72 893 427,23	-3 824 446,60
2026	55 226 704,23	54 026 704,23	1 200 000,00
2027	54 723 729,00	53 423 729,00	1 300 000,00
2028	56 247 593,00	54 947 593,00	1 300 000,00
2029	57 714 125,00	56 264 125,00	1 450 000,00
2030	59 151 978,00	57 601 978,00	1 550 000,00
2031	60 625 777,00	58 975 777,00	1 650 000,00
2032	62 136 423,00	60 486 423,00	1 650 000,00
2033	63 684 834,00	62 034 834,00	1 650 000,00
2034	65 271 954,00	63 621 954,00	1 650 000,00
2035	66 898 753,00	65 248 753,00	1 650 000,00
2036	68 466 223,00	66 816 223,00	1 650 000,00
2037	70 175 378,00	68 525 378,00	1 650 000,00
2038	71 827 262,00	70 577 262,00	1 250 000,00
2039	73 622 943,00	72 372 943,00	1 250 000,00
2040	75 095 402,00	73 895 402,00	1 200 000,00
2041	76 597 310,00	75 497 310,00	1 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 974 446,60 zł. Przychody Gminy Wińsko w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 300 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 860 477,40 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2023 r. i niezaangażowane w budżecie na 2024 r. – 1 813 969,20 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2040-2041. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wińsko

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 150 000,00	0,00	1 150 000,00
2026	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2027	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2028	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2029	1 450 000,00	0,00	1 450 000,00
2030	1 550 000,00	0,00	1 550 000,00
2031	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00
2032	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00
2033	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00
2034	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00
2035	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00
2036	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00
2037	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00
2038	1 250 000,00	0,00	1 250 000,00
2039	1 250 000,00	0,00	1 250 000,00
2040	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2041	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Wińsko

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	422 609,74
2026	418 837,97
2027	225 593,28
2028	225 593,28
2029	230 835,88
2030	234 330,95
2031	237 826,02
2032	237 826,02
2033	124 545,37
2034	222 747,40
2035	511 605,39
2036	526 736,62
2037	57 668,63
2038	0,00
2039	0,00
2040	401 239,14
2041	367 802,54

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

Źródło: Opracowanie własne.

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

1. „Budowa i przebudowa ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej Szlaku Odry w Gminie Wińsko poprzez utworzenie Centrum Turystycznego Krainy Łęgów Odrzańskich, budowę małej

infrastruktury turystyczno - rekreacyjnej we wsi Budków wraz z powstaniem dwóch nowych szlaków rowerowych Szlaku Odry” w kwocie 105 205,05 zł;

2. „Modernizacja targowiska w Wińsku” w kwocie 385 405,22 zł;

3. „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Wińsko - etap I” w kwocie 1 057 559,59 zł.

Wyłączenia z limitu spłaty z tytułu obligacji wyemitowanych w 2018 roku

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

Źródło: Opracowanie własne.

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

1. „Akademia Sztuk Prowincjonalnych - innowacyjna sieć świetlic wiejskich w gminie Wińsko pełniących funkcje kulturalne” w kwocie 1 059 836,70 zł;

2. „Zachowanie dziedzictwa kulturowego gminy Wińsko poprzez odnowienie zabytkowych obiektów z nadaniem im nowych funkcji: cmentarz żydowski etap I” w kwocie 141 982,61 zł;

3. „Remont i przebudowa budynku starego domu kultury wraz z otoczeniem dla potrzeb Klubu Aktywności Mieszkańców i Gminnego Ośrodka Sportu, Turystyki i Rekreacji oraz rewitalizacja boiska” w kwocie 79 015,61 zł.

Wyłączenia z limitu spłaty z tytułu obligacji wyemitowanych w 2019 roku

2019		
Rok	wykup obligacji	Wyłączenia 24,82%
2022	110 000,00	27 304,61
2023	150 000,00	37 233,56
2024	250 000,00	62 055,95
2025	250 000,00	62 055,96
2026	200 000,00	49 644,76
2027	700 000,00	173 756,68
2028	700 000,00	173 756,68
2029	700 000,00	173 756,68
2030	700 000,00	173 756,68
2031	700 000,00	173 756,68
2032	700 000,00	173 756,68
	5 160 000,00	1 280 834,92

Źródło: Opracowanie własne.

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

1. „Adaptacja i wyposażenie nieruchomości w celu utworzenia filii Publicznego Żłobka w Głębowicach” w kwocie 146 932,44 zł;

2. „Adaptacja i wyposażenie nieruchomości w celu utworzenia filii Publicznego Żłobka w Wińsku” w kwocie 218 680,60 zł;

3. „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w gminie Wińsko- II etap” w kwocie 111 018,46 zł;

4. „Remont i przebudowa budynku starego domu kultury wraz z otoczeniem dla potrzeb Klubu Aktywności Mieszkańców i Gminnego Ośrodka Sportu, Turystyki i Rekreacji oraz rewitalizacja boiska” w kwocie 43 984,28 zł;

5. „Budowa sali gimnastycznej w Orzeszkowie - budynek demonstracyjny o podwyższonych parametrach energetycznych” w kwocie 84 144,56 zł;

Wyłączenia z limitu spłaty z tytułu obligacji wyemitowanych w 2020 roku

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

Źródło: Opracowanie własne.

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

1. „Budowa sali gimnastycznej w Orzeszkowie - budynek demonstracyjny o podwyższonych parametrach energetycznych” w kwocie 797 844,53 zł
2. „Rewitalizacja zalewu Słup etap III” w kwocie 150 000,00 zł
3. „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w gminie Wińsko- II etap” w kwocie 199 911,14 zł.

Wyłączenia z limitu spłaty z tytułu obligacji wyemitowanych w 2021 roku

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

Źródło: Opracowanie własne.

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

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

Wyłączenia z limitu spłaty z tytułu obligacji wyemitowanych w 2023 roku

2023		
Rok	Wykup obligacji	Wyłączenia 34,80%
2029	150 000,00	3 759,30
2030	250 000,00	6 265,51
2031	350 000,00	8 771,71
2032	350 000,00	8 771,71
2033	350 000,00	8 771,71
2034	150 000,00	3 759,30
2035	150 000,00	3 759,30
2036	100 000,00	2 506,20
2037	1 650 000,00	41 352,34
	3 500 000,00	87 717,08

Źródło: Opracowanie własne.

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

1. „Utworzenie zrównoważonego szlaku rowerowego w gminie Wińsko wraz z kompletnym oznakowaniem i infrastrukturą towarzyszącą” 623 070,52 zł

Wyłączenia z limitu spłaty z tytułu obligacji wyemitowanych w 2025 roku

2025		
Rok	Wykup obligacji	Wyłączenia 34,18 %
2040	1 200 000,00	410 187,01
2041	1 100 000,00	376 063,73
	2 300 000,00	786 250,74

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Wińsko planuje wyłączenia odsetek z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy

Wykaz wyłączeń odsetek od zobowiązań Gminy Wińsko

Rok	Wyłączenia odsetek
2025	220 749,00
2026	222 197,00
2027	203 509,00
2028	190 424,00
2029	177 188,00
2030	163 698,00
2031	150 005,00
2032	136 212,00
2033	125 703,00
2034	115 631,00
2035	94 335,00
2036	64 223,00
2037	47 275,00
2038	45 603,00
2039	45 603,00
2040	33 707,00
2041	10 906,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

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

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 49,48%.

Tabela 5. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	23 150 000,00	49 032 579,21	47,21%

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	21 950 000,00	48 287 273,00	45,46%
2027	20 650 000,00	48 590 179,00	42,50%
2028	19 350 000,00	49 942 304,00	38,74%
2029	17 900 000,00	51 232 288,00	34,94%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Wińsko

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	57 534 963,82	57 087 088,99	447 874,83	3 122 321,43
2026	53 406 592,20	51 348 019,48	2 058 572,72	2 058 572,72
2027	54 423 729,00	53 127 483,00	1 296 246,00	1 296 246,00
2028	55 947 593,00	54 779 226,00	1 168 367,00	1 168 367,00
2029	57 514 125,00	56 092 982,00	1 421 143,00	1 421 143,00
2030	58 951 978,00	57 412 411,00	1 539 567,00	1 539 567,00
2031	60 425 777,00	58 738 070,00	1 687 707,00	1 687 707,00
2032	61 936 423,00	60 055 585,00	1 880 838,00	1 880 838,00
2033	63 484 834,00	61 399 268,00	2 085 566,00	2 085 566,00
2034	65 071 954,00	62 760 786,00	2 311 168,00	2 311 168,00
2035	66 698 753,00	64 148 563,00	2 550 190,00	2 550 190,00
2036	68 366 223,00	65 544 879,00	2 821 344,00	2 821 344,00
2037	70 075 378,00	66 967 120,00	3 108 258,00	3 108 258,00
2038	71 827 262,00	68 398 968,00	3 428 294,00	3 428 294,00
2039	73 622 943,00	69 848 433,00	3 774 510,00	3 774 510,00
2040	75 095 402,00	71 304 401,00	3 791 001,00	3 791 001,00
2041	76 597 310,00	72 768 819,00	3 828 491,00	3 828 491,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	4,53%	10,94%	TAK	11,59%	TAK
2026	3,95%	9,71%	TAK	10,35%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2027	4,36%	9,27%	TAK	9,91%	TAK
2028	4,12%	8,50%	TAK	9,14%	TAK
2029	4,16%	7,13%	TAK	7,77%	TAK
2030	4,10%	6,28%	TAK	6,92%	TAK
2031	4,03%	5,93%	TAK	6,57%	TAK
2032	3,79%	5,31%	TAK	5,31%	TAK
2033	3,74%	5,26%	TAK	5,26%	TAK
2034	3,33%	4,91%	TAK	4,91%	TAK
2035	2,64%	4,88%	TAK	4,88%	TAK
2037	3,01%	5,02%	TAK	5,02%	TAK
2038	2,27%	5,11%	TAK	5,11%	TAK
2039	2,10%	5,25%	TAK	5,25%	TAK
2040	1,28%	5,41%	TAK	5,41%	TAK
2041	1,10%	5,54%	TAK	5,54%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.