

UCHWAŁA NR
Rady Miejskiej we Włoszczowie
z dnia

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszczowa
na lata 2024-2037**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 roku poz. 40 z późn. zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) i art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023r. poz. 103 z późn. zm.), uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Włoszczowa na lata 2024-2037, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszczowa na lata 2024-2037, zgodnie z załącznik nr 3 do uchwały.

§4. Upoważnia się Burmistrza do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt. 1 i 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy;
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.

o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów;

- 5) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzaniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile ta zmiana nie pogorszy wyniku budżetu, w celu realizacji zadań związanych z

pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§5. Traci moc Uchwała nr L/323/22 Rady Miejskiej we Włoszczowie z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszczowa na lata 2023-2035 z późniejszymi zmianami.

§6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Włoszczowa.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 1
z dnia 2023-11-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	71 823 988,88	69 647 639,93	12 390 194,00	360 395,44	17 707 902,00	22 024 366,91	17 164 781,58	9 660 436,93	2 176 348,95	673 198,43	1 438 501,84	
Wykonanie 2018	80 099 756,15	73 709 305,71	14 117 241,00	782 675,15	18 830 955,00	21 758 002,97	18 220 431,59	9 837 455,85	6 390 450,44	159 658,16	6 224 343,60	
Wykonanie 2019	89 403 081,73	83 379 761,66	16 364 172,00	1 335 448,92	20 011 787,00	25 365 039,95	20 303 313,79	10 468 357,39	6 023 320,07	135 027,02	5 820 468,56	
Wykonanie 2020	100 595 438,28	88 671 104,76	16 835 418,00	1 319 147,79	20 023 441,00	29 952 689,69	20 540 408,28	11 055 751,21	11 924 333,52	1 043 598,14	10 804 571,42	
Wykonanie 2021	99 414 586,96	96 640 702,86	20 433 522,00	1 603 914,36	23 007 400,00	28 826 456,71	22 769 409,79	11 583 634,75	2 773 884,10	617 367,55	2 117 721,33	
Wykonanie 2022	101 591 323,32	100 372 174,90	20 232 282,57	1 698 663,87	20 019 665,00	33 187 772,69	25 233 790,77	12 211 797,16	1 219 148,42	395 216,00	793 279,50	
Plan 3 kw. 2023	92 513 450,10	87 119 483,05	15 935 751,00	2 423 845,00	26 320 173,00	11 442 902,82	30 996 811,23	13 500 000,00	5 393 967,05	362 579,00	5 004 088,05	
2024	103 936 861,00	93 471 677,47	21 461 782,00	3 045 940,00	28 365 505,00	9 824 395,00	30 774 055,47	14 500 000,00	10 465 183,53	760 000,00	9 690 183,53	
2025	103 220 186,00	99 220 186,00	22 781 682,00	3 233 265,00	30 109 984,00	10 428 595,00	32 666 660,00	15 391 750,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	
2026	102 296 011,00	102 296 011,00	23 487 914,00	3 333 496,00	31 043 394,00	10 751 881,00	33 679 326,00	15 868 894,00	0,00	0,00	0,00	
2027	104 853 411,00	104 853 411,00	24 075 112,00	3 416 833,00	31 819 479,00	11 020 678,00	34 521 309,00	16 265 616,00	0,00	0,00	0,00	
2028	107 789 306,00	107 789 306,00	24 749 215,00	3 512 504,00	32 710 424,00	11 329 257,00	35 487 906,00	16 721 053,00	0,00	0,00	0,00	
2029	110 591 829,00	110 591 829,00	25 392 695,00	3 603 829,00	33 560 895,00	11 623 818,00	36 410 592,00	17 155 800,00	0,00	0,00	0,00	
2030	113 356 624,00	113 356 624,00	26 027 512,00	3 693 925,00	34 399 917,00	11 914 413,00	37 320 857,00	17 584 695,00	0,00	0,00	0,00	
2031	116 077 183,00	116 077 183,00	26 652 172,00	3 782 579,00	35 225 515,00	12 200 359,00	38 216 558,00	18 006 728,00	0,00	0,00	0,00	
2032	118 746 958,00	118 746 958,00	27 265 172,00	3 869 578,00	36 035 702,00	12 480 967,00	39 095 539,00	18 420 883,00	0,00	0,00	0,00	
2033	121 478 137,00	121 478 137,00	27 892 271,00	3 958 578,00	36 864 523,00	12 768 029,00	39 994 736,00	18 844 563,00	0,00	0,00	0,00	
2034	124 272 134,00	124 272 134,00	28 533 793,00	4 049 625,00	37 712 407,00	13 061 694,00	40 914 615,00	19 277 988,00	0,00	0,00	0,00	

za organ wykonawczy Grzegorz Dziubek

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.11.13

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2035	127 130 392,00	127 130 392,00	29 190 070,00	4 142 766,00	38 579 792,00	13 362 113,00	41 855 651,00	19 721 382,00	0,00	0,00	0,00	
2036	129 927 260,00	129 927 260,00	29 832 252,00	4 233 907,00	39 428 547,00	13 656 079,00	42 776 475,00	20 155 252,00	0,00	0,00	0,00	
2037	132 525 805,00	132 525 805,00	30 428 897,00	4 318 585,00	40 217 118,00	13 929 201,00	43 632 004,00	20 558 357,00	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				
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			
Wykonanie 2017	71 022 973,99	64 641 225,41	27 364 720,56	0,00	0,00	468 270,67	0,00	0,00	0,00	6 381 748,58	5 531 748,58	811 271,84	
Wykonanie 2018	86 722 876,13	67 364 341,42	28 428 227,17	0,00	0,00	490 644,71	0,00	0,00	0,00	19 358 534,71	18 358 534,71	1 195 307,92	
Wykonanie 2019	85 415 400,43	74 736 579,59	30 499 123,80	0,00	0,00	582 652,22	0,00	0,00	0,00	10 678 820,84	10 178 820,84	819 126,87	
Wykonanie 2020	94 477 603,85	79 102 625,59	32 190 169,79	0,00	0,00	355 402,83	0,00	0,00	0,00	15 374 978,26	13 374 978,26	1 764 788,62	
Wykonanie 2021	93 689 556,20	85 530 515,96	35 581 420,19	0,00	0,00	277 701,14	0,00	0,00	0,00	8 159 040,24	6 659 040,24	1 070 000,00	
Wykonanie 2022	113 924 959,76	97 912 486,75	38 944 600,16	0,00	0,00	1 093 587,23	0,00	0,00	0,00	16 012 473,01	13 812 473,01	2 012 194,27	
Plan 3 kw. 2023	113 963 447,86	96 370 106,42	44 175 038,98	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	17 593 341,44	17 593 341,44	2 099 366,00	
2024	124 029 325,00	100 198 896,17	49 789 173,50	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	23 830 428,83	23 830 428,83	4 252 444,00	
2025	102 142 342,00	95 979 255,00	50 486 222,00	0,00	0,00	1 678 012,00	0,00	0,00	0,00	6 163 087,00	6 163 087,00	0,00	
2026	99 518 167,00	96 869 857,00	51 193 029,00	0,00	0,00	1 182 674,00	0,00	0,00	0,00	2 648 310,00	2 648 310,00	0,00	
2027	102 575 567,00	97 805 638,00	51 832 942,00	0,00	0,00	922 365,00	0,00	0,00	0,00	4 769 929,00	4 769 929,00	0,00	
2028	105 511 462,00	98 985 649,00	52 506 770,00	0,00	0,00	865 419,00	0,00	0,00	0,00	6 525 813,00	6 525 813,00	0,00	
2029	108 813 985,00	101 427 338,00	53 858 819,00	0,00	0,00	814 723,00	0,00	0,00	0,00	7 386 647,00	7 386 647,00	0,00	
2030	110 856 624,00	103 916 110,00	55 232 219,00	0,00	0,00	761 250,00	0,00	0,00	0,00	6 940 514,00	6 940 514,00	0,00	
2031	112 577 183,00	106 406 173,00	56 599 216,00	0,00	0,00	686 250,00	0,00	0,00	0,00	6 171 010,00	6 171 010,00	0,00	
2032	115 246 958,00	108 933 372,00	57 985 897,00	0,00	0,00	598 750,00	0,00	0,00	0,00	6 313 586,00	6 313 586,00	0,00	
2033	117 978 137,00	111 525 244,00	59 406 551,00	0,00	0,00	511 250,00	0,00	0,00	0,00	6 452 893,00	6 452 893,00	0,00	
2034	119 772 134,00	114 170 890,00	60 862 011,00	0,00	0,00	411 250,00	0,00	0,00	0,00	5 601 244,00	5 601 244,00	0,00	
2035	122 430 392,00	116 839 019,00	62 322 699,00	0,00	0,00	296 250,00	0,00	0,00	0,00	5 591 373,00	5 591 373,00	0,00	
2036	125 227 260,00	119 557 185,00	63 802 863,00	0,00	0,00	178 750,00	0,00	0,00	0,00	5 670 075,00	5 670 075,00	0,00	

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			
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		
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
2037	127 725 805,00	122 311 241,00	65 286 280,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	5 414 564,00	5 414 564,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	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
Wykonanie 2017	801 014,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-6 623 119,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	3 987 681,30	1 692 762,00	4 154 497,71	0,00	0,00	0,00	0,00	4 154 497,71	0,00
Wykonanie 2020	6 117 834,43	2 107 278,00	10 449 417,00	4 000 000,00	0,00	469 966,00	0,00	5 979 451,00	0,00
Wykonanie 2021	5 725 030,76	2 361 466,00	14 460 399,44	0,00	0,00	4 786 186,53	0,00	9 674 212,91	0,00
Wykonanie 2022	-12 333 636,44	0,00	17 925 963,20	0,00	0,00	3 098 480,00	0,00	14 725 484,20	12 333 636,44
Plan 3 kw. 2023	-21 449 997,76	0,00	24 711 463,76	22 122 602,00	18 861 136,00	910 981,76	910 981,76	1 677 880,00	1 677 880,00
2024	-20 092 464,00	0,00	23 863 364,00	15 000 000,00	11 588 534,00	0,00	0,00	8 863 364,00	8 503 930,00
2025	1 077 844,00	1 077 844,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00
2026	2 777 844,00	2 777 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 277 844,00	2 277 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 277 844,00	2 277 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 777 844,00	1 777 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	4 800 000,00	4 800 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				w tym:	
								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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 692 762,00	1 692 762,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 107 278,00	2 107 278,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 361 466,00	2 361 466,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	101 999,00	0,00	0,00	0,00	3 003 465,00	2 901 466,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 261 466,00	3 261 466,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 770 900,00	3 770 900,00	359 434,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 277 844,00	2 277 844,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 777 844,00	2 777 844,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 277 844,00	2 277 844,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 277 844,00	2 277 844,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 777 844,00	1 777 844,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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:	z tego:	z tego:	z tego:					
	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
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 006 414,52	5 006 414,52
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 344 964,29	6 344 964,29
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	21 491 796,00	0,00	8 643 182,07	12 797 679,78
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	23 384 518,00	0,00	9 568 479,17	16 017 896,17
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	21 023 052,00	0,00	11 110 186,90	25 570 586,34
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	101 999,00	18 121 586,00	0,00	2 459 688,15	20 385 651,35
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	36 982 722,00	0,00	-9 250 623,37	-6 661 761,61
2024	359 434,00	0,00	359 434,00	0,00	0,00	0,00	43 089 220,00	0,00	-6 727 218,70	2 136 145,30
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	40 811 376,00	0,00	3 240 931,00	4 440 931,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	38 033 532,00	0,00	5 426 154,00	5 426 154,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	35 755 688,00	0,00	7 047 773,00	7 047 773,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	33 477 844,00	0,00	8 803 657,00	8 803 657,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	31 700 000,00	0,00	9 164 491,00	9 164 491,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	29 200 000,00	0,00	9 440 514,00	9 440 514,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	25 700 000,00	0,00	9 671 010,00	9 671 010,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	22 200 000,00	0,00	9 813 586,00	9 813 586,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	18 700 000,00	0,00	9 952 893,00	9 952 893,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	14 200 000,00	0,00	10 101 244,00	10 101 244,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	10 291 373,00	10 291 373,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	10 370 075,00	10 370 075,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 214 564,00	10 214 564,00

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
Wykonanie 2017	0,00%	x	12,76%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	13,47%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	16,14%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	18,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	17,70%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	5,88%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-10,11%	-9,63%	x	x	x	x
2024	5,87%	-6,25%	-5,34%	10,73%	11,80%	TAK	TAK
2025	4,46%	5,54%	x	8,15%	9,21%	TAK	TAK
2026	4,33%	7,22%	x	6,31%	7,38%	TAK	TAK
2027	3,41%	8,49%	x	5,07%	6,14%	TAK	TAK
2028	3,26%	10,02%	x	3,85%	4,91%	TAK	TAK
2029	2,62%	10,08%	x	2,89%	3,95%	TAK	TAK
2030	3,21%	10,06%	x	3,57%	4,63%	TAK	TAK
2031	4,03%	9,97%	x	6,45%	6,45%	TAK	TAK
2032	3,86%	9,80%	x	8,77%	8,77%	TAK	TAK
2033	3,69%	9,63%	x	9,38%	9,38%	TAK	TAK
2034	4,42%	9,45%	x	9,72%	9,72%	TAK	TAK
2035	4,39%	9,31%	x	9,86%	9,86%	TAK	TAK
2036	4,20%	9,07%	x	9,76%	9,76%	TAK	TAK
2037	4,10%	8,66%	x	9,61%	9,61%	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			środki określone 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
Wykonanie 2017	71 298,00	71 298,00	60 603,30	684 272,00	684 272,00	684 272,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	486 043,54	0,00	0,00	4 873 386,39	4 873 386,39	4 873 386,39	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 199 386,99	0,00	0,00	4 603 720,45	4 603 720,45	4 044 833,07	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	310 090,59	159 063,60	134 616,30	6 274 900,50	6 274 900,50	5 712 785,08	159 063,60	159 063,60	134 616,30
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	681 374,99	681 374,99	666 060,61	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	302 573,00	302 573,00	257 153,79	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 017 512,53	1 017 512,53	896 550,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	102 951,00	102 951,00	87 508,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	11 532 884,66	11 532 884,66	5 272 643,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	6 495 760,61	6 495 760,61	4 041 751,89	11 645 000,00	145 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	6 839 042,58	6 839 042,58	4 183 863,01	15 047 953,00	142 000,00	14 905 953,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	65 834,99	65 834,99	57 056,99	5 428 689,00	154 000,00	5 274 689,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	7 840 000,00	50 000,00	7 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	796 200,00	796 200,00	292 197,41	11 550 347,68	70 000,00	11 480 347,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 781 015,56	1 017 512,53	896 550,00	12 006 381,56	15 000,00	11 991 381,56	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 700 000,00	20 000,00	5 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	521 052,63	20 000,00	501 052,63	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2037	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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 692 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 184 558,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	2 107 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	84 548,00	
Wykonanie 2021	2 361 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	2 901 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	3 261 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	3 770 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 277 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 777 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 277 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 277 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 777 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	2 300 000,00	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 1
z dnia 2023-11-13

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 047 413,73	12 006 381,56	5 700 000,00	521 052,63	0,00	18 227 434,19
1.a	- wydatki bieżące				606 300,00	15 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	55 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				24 441 113,73	11 991 381,56	5 680 000,00	501 052,63	0,00	18 172 434,19
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 851 015,56	3 781 015,56	0,00	0,00	0,00	3 781 015,56
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 851 015,56	3 781 015,56	0,00	0,00	0,00	3 781 015,56
1.1.2.2	Przebudowa i rozbudowa szkoły i przedszkola w Łachowie wraz ze zmianą sposobu użytkowania części budynku na potrzeby utworzenia żłobka". Program "Maluch+".	URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA	2023	2024	3 851 015,56	3 781 015,56	0,00	0,00	0,00	3 781 015,56
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				21 196 398,17	8 225 366,00	5 700 000,00	521 052,63	0,00	14 446 418,63
1.3.1	- wydatki bieżące				606 300,00	15 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	55 000,00
1.3.1.1	Realizacja "Planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Włoszczowa".	URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA	2015	2026	606 300,00	15 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	55 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 590 098,17	8 210 366,00	5 680 000,00	501 052,63	0,00	14 391 418,63
1.3.2.1	Budowa budynków socjalnych	URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA	2022	2025	1 601 789,00	800 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.2	Doposażenie świetlicy wiejskiej w Gościencinie - FS	URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA	2021	2024	1 665 867,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.4	Modernizacja budynku Urzędu Gminy w tym likwidacja barier	URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA	2021	2025	156 200,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.6	Modernizacja budynków lokali socjalnych	URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA	2021	2025	1 060 000,00	410 000,00	100 000,00	0,00	0,00	510 000,00
1.3.2.8	Modernizacja sieci ciepłowniczej we Włoszczowie.	URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA	2019	2024	1 274 458,42	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.9	Opracowanie dokumentacji projektowej oraz przebudowa drogi na ul. Konopnickiej we Włoszczowie	URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA	2021	2024	1 200 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00
1.3.2.13	Rozbudowa i modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy	URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA	2014	2026	1 466 556,54	140 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	240 000,00
1.3.2.15	Termomodernizacja, wymiana dachu budynku po byłej szkole w Woli Wiśniowej	URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA	2021	2024	523 898,40	230 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.2.16	Zakup oprogramowania, serwerów, urządzeń do serwerowni, licencji, wdrożenie systemów	URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA	2021	2025	558 720,03	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	150 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.21	Budowa świetlicy wiejskiej w Dąbiu	URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA	2022	2026	318 942,00	200 000,00	70 000,00	30 000,00	0,00	300 000,00
1.3.2.22	Modernizacja budynku remizy OSP Kurzelów	URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA	2022	2025	600 000,00	300 000,00	250 000,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.24	Modernizacja i doposażenie budynku, zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w Przygradowie - FS	URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA	2022	2024	102 614,15	20 366,00	0,00	0,00	0,00	20 366,00
1.3.2.25	Modernizacja ul. Śląskiej we Włoszczowie	URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA	2024	2025	1 500 000,00	1 000 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.26	Montaż klimatyzacji w budynku Urzędu Gminy, w tym dokumentacja techniczna	URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA	2024	2025	140 000,00	40 000,00	100 000,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.27	Budowa sieci kanalizacyjnej sanitarnej w miejscowościach: Danków Mały, Kurzelów i Konieczno oraz uzbrojenie studni SW III we Włoszczowie -	URZĄD GMINY WŁOSZCZOWA	2024	2026	8 421 052,63	4 000 000,00	4 000 000,00	421 052,63	0,00	8 421 052,63

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszczowa na lata 2024-2037

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 Włoszczowa 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 Włoszczowa jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Włoszczowa 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

kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Włoszczowa 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 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Włoszczowa została przygotowana na lata 2024-2037.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Włoszczowa 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 Włoszczowa, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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 2025-2037 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 Włoszczowa.

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

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 Włoszczowa 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 Włoszczowa 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%	150,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	150,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	150,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	150,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	150,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	150,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%

Zródło: 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 Włoszczowa, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 14 500 000,00 zł, co stanowi 107,41% 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

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 760 000,00 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.

dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 690 183,53 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:

Tabela 4. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w 2024 roku

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024
1	Modernizacja drogi w miejscowości popegeerowkiej Nieznanowice	Polski Ład - program inwestycji strategicznych	2 000 000,00 zł
2	Przebudowa ul Jędrzejowskiej we Włoszczowie	Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	786 911,00 zł
3	Przebudowa i rozbudowa szkoły i przedszkola w Łachowie wraz ze zmianą sposobu użytkowania części budynku na potrzeby utworzenia żłobka	KPO - Maluch + 2022-2029	1 017 512,53 zł
4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Danków Mały, Kurzelów i Konieczno oraz uzbrojenie studni SW III we Włoszczowie	Polski Ład - program inwestycji strategicznych	4 000 000,00 zł
5	Przebudowa posadzki w Prezbiterium Kościoła w Czarncy wraz z niezbędnym remontem tynków przyziemia i nową aranżacją przestrzeni pomieszczenia	Polski Ład - Rządowy Program Odbudowy Zabytków	490 000,00 zł

6	Kompleksowa renowacja zabytkowej dzwonnicy przy kościele parafialnym pod wezwaniem Wniebowzięcia NMP w Kurzelowie	Polski Ład - Rządowy Program Odbudowy Zabytków	400 000,00 zł
7	Prace remontowe przy kościele parafialnym pod wezwaniem Wniebowzięcia NMP w Kurzelowie	Polski Ład - Rządowy Program Odbudowy Zabytków	781 060,00 zł
8	Konserwacja i malowanie sklepień nad prezbiterium kościoła w Czarnicy	Polski Ład - Rządowy Program Odbudowy Zabytków	150 000,00 zł
9	inne		64 700,00 zł
Suma			9 690 183,53 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 na zadanie „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Danków Mały, Kurzelów i Konieczno oraz uzbrojenie studni SW III we Włoszczowie” w kwocie 4 000 000,00zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Włoszczowa 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 Włoszczowa 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 5. 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	2025-2028	0,00%	0,00%	50,00%
	2029-2037	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2028	0,00%	50,00%	0,00%
	2029-2037	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: 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 Włoszczowa wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 49 789 173,50 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 8 893 516,59 zł. W latach 2025-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Włoszczowa 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 oraz marże banku.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Włoszczowa przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o

2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszczowa na lata 2024-2037.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. Modernizacja ul. Śląskiej we Włoszczowie ;
2. Montaż klimatyzacji w budynku Urzędu Gminy, w tym dokumentacja techniczna ;
3. Budowa sieci kanalizacyjnej sanitarnej w miejscowościach: Danków Mały, Kurzelów i Konieczno oraz uzbrojenie studni SW III we Włoszczowie .

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszczowa stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań.

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 -20 092 464,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytu – 11 588 534,00 zł;
2. wolnych środków – 8 503 930,00 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 6. Wynik budżetu Gminy Włoszczowa

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	103 936 861,00	124 029 325,00	-20 092 464,00
2025	103 220 186,00	102 142 342,00	1 077 844,00
2026	102 296 011,00	99 518 167,00	2 777 844,00
2027	104 853 411,00	102 575 567,00	2 277 844,00
2028	107 789 306,00	105 511 462,00	2 277 844,00
2029	110 591 829,00	108 813 985,00	1 777 844,00
2030	113 356 624,00	110 856 624,00	2 500 000,00
2031	116 077 183,00	112 577 183,00	3 500 000,00
2032	118 746 958,00	115 246 958,00	3 500 000,00
2033	121 478 137,00	117 978 137,00	3 500 000,00
2034	124 272 134,00	119 772 134,00	4 500 000,00
2035	127 130 392,00	122 430 392,00	4 700 000,00
2036	129 927 260,00	125 227 260,00	4 700 000,00
2037	132 525 805,00	127 725 805,00	4 800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 23 863 364,00 zł. Przychody Gminy Włoszczowa w 2024 r. obejmują:

1. kredyt – 15 000 000,00 zł;
2. wolne środki – 8 863 364,00 zł.

Dokonano także aktualizacji kolumny "Wykonania 2023". W planie budżetu Gminy Włoszowa, który jest aktualny w momencie przygotowywania projektu WPF planuje się przychody w wysokości 22.122.602,00 zł. Do końca roku budżetowego 2023 zobowiązanie zostanie zaciągnięte w wysokości 17.000.000,00 zł. W związku, z tym dokonano zmniejszenia przychodów o kwotę 5.122.602,00 zł, a co za tym idzie ujętych w prognozie rozchodów wynikających z planowaną spłatą zobowiązań.

Ponadto zaplanowane w 2025 r. wolne środki w kwocie 1.200.000,00 zł wynikają z posiadanych przez Gminę środków w wysokości 14.725.484,20 zł (RB-NDS po IV kw. 2022 r.). Gmina w budżecie 2023 roku zaangażowała 1.677.880,00 zł, natomiast w 2024 r. zostanie zaangażowana kwota 8.863.364,00 zł (w tym 359.434,00 zł na wcześniejszą spłatę zobowiązań). Pozostałe środki nie zostaną wykorzystane w 2024 r., dlatego też planuje się wykorzystanie w 2025 r. kwoty 1.200.000,00 zł.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Włoszczowa

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	3 770 900,00	0,00	3 770 900,00

2025	2 277 844,00	0,00	2 277 844,00
2026	2 777 844,00	0,00	2 777 844,00
2027	2 277 844,00	0,00	2 277 844,00
2028	2 277 844,00	0,00	2 277 844,00
2029	1 777 844,00	0,00	1 777 844,00
2030	2 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2031	2 000 000,00	1 500 000,00	3 500 000,00
2032	2 000 000,00	1 500 000,00	3 500 000,00
2033	2 000 000,00	1 500 000,00	3 500 000,00
2034	2 000 000,00	2 500 000,00	4 500 000,00
2035	2 200 000,00	2 500 000,00	4 700 000,00
2036	2 200 000,00	2 500 000,00	4 700 000,00
2037	2 300 000,00	2 500 000,00	4 800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Tabela 8. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Włoszczowa

Rok	Wcześniejsza spłata zobowiązań*** [zł]
2024	359 434,00

***kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, w związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypadłaby po roku budżetowym

Źródło: Opracowanie własne.

Powyższe wyłączenie związane jest z wcześniejszą spłatą pozostałych rat kredytu w banku PKO BP przypadających na 2025 r. w wysokości 359.434,00 zł, które nastąpi z wolnych środków w 2024 r., co spowoduje zmniejszenie kosztów obsługi długu. Następnie w roku 2026 planuje się wcześniejszą spłatę rat kredytu przypadającego na 2029 r. w kwocie 500.000,00 zł, tym samym zmniejszono planowaną spłatę w tym roku.

tym roku.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszczowa na lata 2024-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 31 860 120,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 43 089 220,00 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 50,82%.

Tabela 9. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	43 089 220,00	84 781 716,47	50,82%
2025	40 811 376,00	89 991 591,00	45,35%

*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 ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -6 727 218,70 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Włoszczowa zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 10. Wynik budżetu bieżącego Gminy Włoszczowa

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	93 471 677,47	100 198 896,17	-6 727 218,70	2 136 145,30
2025	99 220 186,00	95 979 255,00	3 240 931,00	4 440 931,00
2026	102 296 011,00	96 869 857,00	5 426 154,00	5 426 154,00
2027	104 853 411,00	97 805 638,00	7 047 773,00	7 047 773,00
2028	107 789 306,00	98 985 649,00	8 803 657,00	8 803 657,00
2029	110 591 829,00	101 427 338,00	9 164 491,00	9 164 491,00
2030	113 356 624,00	103 916 110,00	9 440 514,00	9 440 514,00
2031	116 077 183,00	106 406 173,00	9 671 010,00	9 671 010,00
2032	118 746 958,00	108 933 372,00	9 813 586,00	9 813 586,00
2033	121 478 137,00	111 525 244,00	9 952 893,00	9 952 893,00
2034	124 272 134,00	114 170 890,00	10 101 244,00	10 101 244,00
2035	127 130 392,00	116 839 019,00	10 291 373,00	10 291 373,00
2036	129 927 260,00	119 557 185,00	10 370 075,00	10 370 075,00
2037	132 525 805,00	122 311 241,00	10 214 564,00	10 214 564,00

Zródło: 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 Włoszczowa przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 11. 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	5,87%	10,73%	TAK	11,80%	TAK
2025	4,46%	8,15%	TAK	9,21%	TAK
2026	4,33%	6,31%	TAK	7,38%	TAK
2027	3,41%	5,07%	TAK	6,14%	TAK
2028	3,26%	3,85%	TAK	4,91%	TAK
2029	2,62%	2,89%	TAK	3,95%	TAK
2030	3,21%	3,57%	TAK	4,63%	TAK
2031	4,03%	6,45%	TAK	6,45%	TAK
2032	3,86%	8,77%	TAK	8,77%	TAK
2033	3,69%	9,38%	TAK	9,38%	TAK
2034	4,42%	9,72%	TAK	9,72%	TAK
2035	4,39%	9,86%	TAK	9,86%	TAK
2036	4,20%	9,76%	TAK	9,76%	TAK
2037	4,10%	9,61%	TAK	9,61%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Włoszczowa 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.