

Projekt

z dnia 21 maja 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XVI/.../25
RADY MIEJSKIEJ WĄSOSZA**

z dnia 29 maja 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2025-2032.

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

§ 1. W uchwale Nr XII/68/24 Rady Miejskiej Wąsosza z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2025-2032 zmienia się: Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wąsosz na lata 2025-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Wąsosz.

§ 3. Uchwała 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 Uchwały Nr XVII.../25 Rady Miejskiej Wąsosz
z dnia 29 maja 2025 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	71 904 431,14	57 131 943,82	17 499 398,61	214 753,10	7 476 220,28	5 673 203,83	26 268 368,00	5 474 337,00	14 772 487,32	130 000,00	14 638 487,32	
2026	51 812 680,00	46 610 680,00	17 850 000,00	218 280,00	7 517 400,00	4 000 000,00	17 025 000,00	5 583 000,00	5 202 000,00	200 000,00	5 000 000,00	
2027	51 812 680,00	46 610 680,00	17 850 000,00	218 280,00	7 517 400,00	4 000 000,00	17 025 000,00	5 583 000,00	5 202 000,00	200 000,00	5 000 000,00	
2028	51 812 680,00	46 610 680,00	17 850 000,00	218 280,00	7 517 400,00	4 000 000,00	17 025 000,00	5 583 000,00	5 202 000,00	200 000,00	5 000 000,00	
2029	51 812 680,00	46 610 680,00	17 850 000,00	218 280,00	7 517 400,00	4 000 000,00	17 025 000,00	5 583 000,00	5 202 000,00	200 000,00	5 000 000,00	
2030	51 812 680,00	46 610 680,00	17 850 000,00	218 280,00	7 517 400,00	4 000 000,00	17 025 000,00	5 583 000,00	5 202 000,00	200 000,00	5 000 000,00	
2031	51 812 680,00	46 610 680,00	17 850 000,00	218 280,00	7 517 400,00	4 000 000,00	17 025 000,00	5 583 000,00	5 202 000,00	200 000,00	5 000 000,00	
2032	51 812 680,00	46 610 680,00	17 850 000,00	218 280,00	7 517 400,00	4 000 000,00	17 025 000,00	5 583 000,00	5 202 000,00	200 000,00	5 000 000,00	

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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2025	71 902 440,24	46 103 443,68	24 793 720,52	0,00	0,00	479 131,00	0,00	0,00	0,00	25 798 996,56	25 188 996,56	610 000,00
2026	50 811 680,00	44 128 680,00	24 751 000,00	0,00	0,00	479 131,00	0,00	0,00	0,00	6 683 000,00	6 683 000,00	20 000,00
2027	50 607 680,00	44 128 680,00	24 751 000,00	0,00	0,00	497 520,00	0,00	0,00	0,00	6 479 000,00	6 479 000,00	20 000,00
2028	50 731 680,00	44 128 680,00	24 751 000,00	0,00	0,00	451 050,00	0,00	0,00	0,00	6 603 000,00	6 603 000,00	20 000,00
2029	50 732 680,00	44 128 680,00	24 751 000,00	0,00	0,00	293 305,00	0,00	0,00	0,00	6 604 000,00	6 604 000,00	20 000,00
2030	50 452 680,00	44 128 680,00	24 751 000,00	0,00	0,00	181 000,00	0,00	0,00	0,00	6 324 000,00	6 324 000,00	20 000,00
2031	51 232 680,00	44 328 680,00	24 751 000,00	0,00	0,00	113 905,00	0,00	0,00	0,00	6 904 000,00	6 904 000,00	20 000,00
2032	51 288 201,00	44 328 680,00	24 751 000,00	0,00	0,00	73 243,00	0,00	0,00	0,00	6 959 521,00	6 959 521,00	20 000,00

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)}	w tym:	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
2025	1 990,90	1 990,90	1 334 009,10	0,00	0,00	1 334 009,10	0,00	0,00	0,00
2026	1 001 000,00	1 001 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 205 000,00	1 205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 081 000,00	1 081 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 360 000,00	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	524 479,00	524 479,00	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				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	1 336 000,00	1 336 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 001 000,00	1 001 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 205 000,00	1 205 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 081 000,00	1 081 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 360 000,00	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	524 479,00	524 479,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 831 479,00	0,00	11 028 500,14	12 362 509,24	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 830 479,00	0,00	2 482 000,00	2 482 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 625 479,00	0,00	2 482 000,00	2 482 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 544 479,00	0,00	2 482 000,00	2 482 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 464 479,00	0,00	2 482 000,00	2 482 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 104 479,00	0,00	2 482 000,00	2 482 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	524 479,00	0,00	2 282 000,00	2 282 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 282 000,00	2 282 000,00	

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	3,53%	22,82%	13,68%	13,00%	TAK	TAK
2026	3,47%	6,95%	14,43%	13,75%	TAK	TAK
2027	4,00%	6,99%	12,75%	12,07%	TAK	TAK
2028	3,60%	6,88%	12,19%	11,51%	TAK	TAK
2029	3,22%	6,51%	10,52%	9,84%	TAK	TAK
2030	3,62%	6,25%	8,92%	8,24%	TAK	TAK
2031	1,63%	5,62%	8,82%	8,14%	TAK	TAK
2032	1,40%	5,53%	8,86%	8,86%	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
2025	142 913,30	142 913,30	120 516,56	169 008,32	169 008,32	140 276,87	375 793,52	375 793,52	296 793,43
2026	4 700,00	4 700,00	3 901,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	3 901,00
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

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
2025	209 228,74	209 228,74	169 709,97	9 547 273,08	495 793,52	9 051 479,56	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	195 000,00	115 000,00	80 000,00	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	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

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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	1 336 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 001 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 081 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	524 479,00	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 wyliczeniu limitu splaty 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.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz

na lata 2025-2032.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wąsosz z lat poprzednich, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych 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 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wąsosz została przygotowana na lata 2025-2032.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wąsosz wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI).

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2026-2032 prognozę wykonano w oparciu o wartości zaplanowane w 2025 roku zwiększając ich wartość o 2% w roku 2026 a dla pozostałego okresu przyjęto wartości z 2026 roku z uwzględnieniem zaplanowane do realizacji przedsięwzięcia wieloletnich.

2. Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz

Podstawą opracowania zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz są uchwały i zarządzenia w sprawie zmian budżetu Gminy Wąsosz w 2025 roku.

LP	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2025 rok	Plan po zmianach	Kwota zmiany
1	Dochody ogółem, w tym:	59 736 740,70	71 791 644,14	12 054 903,44
1.1	dochody bieżące	45 631 101,35	57 019 156,82	11 388 055,47
1.2	dochody majątkowe	14 105 639,35	14 772 487,32	666 847,97
2	Wydatki ogółem, w tym:	60 900 740,70	71 789 653,24	10 888 912,54

2.1	wydatki bieżące	43 243 217,59	45 990 656,68	2 747 439,09
2.2	wydatki majątkowe	17 657 523,11	25 798 996,56	8 141 473,45

W miesiącu kwietniu otrzymano z Urzędu Marszałkowskiego w ramach opłat i kar za korzystanie ze środowiska kwotę 12 300 200 zł (o 9 300 200,00 zł większą niż zakładano), co pozwoliło na skorygowanie planów przychodów (rezygnacja z kredytu w kwocie 2 500 000,00 zł) oraz wydatków. W latach poprzednich kwoty te osyływały w granicach 2 000 000 zł- 3 500 000,00 zł, dlatego też nie planuje się dodatkowych dochodów z tego tytułu w latach następnych).

3. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Wąsosz 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. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

3.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Wąsosz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących założono stałe wielkości dochodów w każdej kategorii budżetowej.

Zmiany wielkości dochodów z tytułu dotacji w 2025 roku dokonywane są w oparciu o informacje przekazane przez:

- Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej
- Wojewody Dolnośląskiego
- Krajowego Biura Wyborczego Delegatura we Wrocławiu.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2025 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr VII/35/24 Rady Miejskiej Wąsosza w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości z uwzględnienie wielkości wykonanych w 2024 roku oraz wielkości należności. Wpływy z tytułu podatku rolnego na 2025 rok zaplanowano w oparciu o stawkę z roku 2024 z uwzględnienie wielkości wykonanych w 2024 roku oraz wielkości należności.

W latach następnych zakłada się stały poziom wpływów z tych podatków.

Udział w podatkach centralnych

Wielkość dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej.

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, Funduszy i Polityki Regionalnej
- Wojewody Dolnośląskiego
- Krajowego Biura Wyborczego Delegatura we Wrocławiu.

W kolejnych latach prognozy założono stałe kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa.

3.2 Dochody majątkowe

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 130 000,00 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

L.p.	Adres	Numer	Powierzchnia użytkowa (m2)	Typ	Prognozowana cena sprzedaży
1	Bełcz Górny	3	16,90	mieszkalny	4 000,00 zł
2	Chocieborowice 31	1	44,36	mieszkalny	4 000,00 zł
3	Czeladź Wielka 50	4	67,89	mieszkalny	5 000,00 zł
4	Czeladź wielka 50	5	50,75	mieszkalny	5 000,00 zł

5	Lubiel 72 d	5	41,00	mieszkalny	3 500,00 zł
6	Czeladź Wielka 50	6	51,26	mieszkalny	5 000,00 zł
7	Wąsosz, Pl. Wolności 10	3	43,75	mieszkalny	3 000,00 zł
8	Wąsosz, ul. Pocztowa 17	2	29,90	mieszkalny	3 000,00 zł
9	Wąsosz, ul. Św. Jana Pawła II 35	5	11,60	mieszkalny	2 500,00 zł
10	Wąsosz, ul. Św. Jana Pawła II 35	4	22,00	mieszkalny	2 500,00 zł
11	Wiklina 37	2	51,18	mieszkalny	4 000,00 zł
12	Wiklina 37	3	39,14	mieszkalny	2 500,00 zł
13	Wrząca Śląska 18c	1	27,70	mieszkalny	3 000,00 zł
14	Rudna Mała 23a	2	62,22	mieszkalny	5 000,00 zł
15	Rudna Mała 23a	7	40,07	mieszkalny	4 000,00 zł

Grunty					
L.p.	Obręb	Numer	Powierzchnia działki (ha)	Księga wieczysta	Prognozowana cena sprzedaży
1	Drozdowice Wielkie	36	0,2084	LE1G/0007981 /0	28 000,00 ZŁ
2	Lechitów	46	0,0900	LE1G/0008152 6/5	30 000,00 ZŁ
3	Pobiel	146/2	0,1000	LE1G/0008433 2/9	10 000,00 ZŁ
4	Wąsosz	621/3	0,5908	LE1G/0007642 0/4	127 000,00 ZŁ
5	Wąsosz	198/9	0,0820	LE1G/0008142 9/5	34 000,00 ZŁ
6	Wąsosz	198/6	0,1174	LE1G/0008142 9/5	28 000,00 ZŁ
7	Chocieborowice	93/4	0,1271	LE1G/0009302 1/2	49 200,00 ZŁ
8	Wąsosz	705/2	0,4492	LE1G/0009910 20/1	136 500,00 ZŁ

9	Drozdowice Wielkie	172/1	0,4368	LE1G/0008417 5/0	78 200,00 ZŁ
10	Cieszkowice	87	0,8300	LE1G/0007610 5/0	10 000,00 ZŁ
11	Ługi	8/1	0,1500	LE1G/0007624 4/6	31 600,00 ZŁ
12	Kowalowo	43	0,0785	LE1G/0010074 9/4	14 500,00 ZŁ
13	Lubiel	255/2	0,3518	LEIG/0009285 2/9	31 600,00 ZŁ
14	Płoski	358/1	0,1500	LE1G0008433 8/1	42 100,00 ZŁ
15	Płoski	358/2	01527	LE1G0008433 8/1	41 200,00 ZŁ
16	Płoski	358/3	01526	LE1G0008433 8/1	41 200,00 ZŁ

Do sporządzenia prognozy planuje się następujące dotacje majątkowe na zadanie pn.

"Budowa chodników na terenie gminy Wąsosz"

" Modernizacja dróg gminnych "

"Budowa ścieżek rowerowych na terenie gminy Wąsosz"

"Rozbudowa i modernizacja oświetlenia w gminie Wąsosz"

„Renowacja zabytkowych kościołów” .

W 2025 roku wprowadza się dochody i wydatki bieżące i majątkowe z tytułu realizacji nowych programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1

1. *"Cyberbezpieczny samorząd" w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027*

2. *"Stawiamy na przedszkolaki!" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego.*

4. Wydatki

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

4.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto projekt budżetu.

Wydatki bieżące określone w załączniku nr 2 obejmują następujące przedsięwzięcia wieloletnie:

"Cyberbezpieczny samorząd"- zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania realizowany w latach 2024-2025 w łącznej kwocie 283 496,00 zł

"Stawiamy na przedszkolaki" - zakup magicznego dywanu oraz zestawu robotów realizowany w latach 2024-2025 w łącznej kwocie 306 527,00 zł,

"Plan ogólny Gminy Wąsosz" - opracowanie dokumentu planistycznego Gminy Wąsosz realizowany w latach 2025-2026 w łącznej kwocie 160 000,00 zł,

"Strategia rozwoju Gminy Wąsosz na lata 2025-2035" - obejmuje główne kierunki rozwoju Gminy Wąsosz w założonym okresie realizowana w latach 2025-2026 w łącznej kwocie 70 000,00 zł.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wykupu emisji komunalnych. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

4.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2025-2032.

Wydatki majątkowe określone w załączniku nr 2 obejmują następujące przedsięwzięcia wieloletnie:

"Cyberbezpieczny samorząd"- zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania realizowany w latach 2024-2025 w łącznej kwocie 258 364,00 zł

"Stawiamy na przedszkolaki" - zakup magicznego dywanu oraz zestawu robotów realizowany w latach 2024-2025 w łącznej kwocie 29 433,10 zł,

„Odbudowę zabytków na terenie gminy Wąsosz” realizowaną w latach 2023-2025 w łącznej kwocie 1 155 000,00 zł

"Dolnośląską cyklostradę" realizowaną w latach 2023 - 2025 roku w kwocie łącznej 332 417,00 zł

"Modernizację infrastruktury drogowej w gminie Wąsosz" realizowaną w latach 2024 - 2025 roku w kwocie łącznej 9 147 600 zł.

5. Wynik budżetu

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

W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto budżet w całym badanym okresie został zrównoważony.

W 2025 roku różnica między dochodami i wydatkami stanowi planowaną nadwyżkę na kwotę **1 990,90 zł**, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji komunalnych.

Wynik budżetu Gminy Wąsosz

Rok	Dochody budżetu	Wydatki budżetu	Wynik budżetu
2025	71 904 431,14	71 902 440,24	1 990,90
2026	51 812 680,00	50 811 680,00	1 001 000,00
2027	51 812 680,00	50 607 680,00	1 205 000,00

2028	51 812 680,00	50 731 680,00	1 081 000,00
2029	51 812 680,00	50 732 680,00	1 080 000,00
2030	51 812 680,00	50 452 680,00	1 360 000,00
2031	51 812 680,00	51 232 680,00	580 000,00
2032	51 812 680,00	51 288 201,00	524 479,00

6. Przychody

W 2025 roku zaplanowano przychody obejmujące:

* przychody z tytułu środków otrzymanych w ramach COVID-19 w kwocie 1 158 817,00 zł na wpłatę na rzecz SIM (pokrycie deficytu)

* przychody z tytułu środków otrzymanych w ramach budżetu UE na realizację projektu *"Stawiamy na przedszkolaki"* w kwocie 175 192,10 zł (pokrycie deficytu)

W pozostałym okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

7. Rozchody

Na dzień 01.01.2025 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wyniosła 8 167 479,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2032. Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek i wykup obligacji komunalnych, w tym w roku 2025 zaplanowano rozchody w kwocie 1 336 000,00 zł.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Przyjmuje się, że deficyt w 2025 roku jest finansowany przychodami. Nie planuje się deficytu w pozostałych okresach a prognozowaną nadwyżkę przeznacza na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych.

Szczegółowy zakres zmian przedstawiono w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.