

**UCHWAŁA NR 1314/LXXVI/24
RADY MIEJSKIEJ WĘGLIŃCA**

z dnia 22 kwietnia 2024 r.

w sprawie zmiany załączników do Uchwały Nr 1237/LXXIII/23 Rady Miejskiej Węglińca z dnia 29 grudnia 2023r. sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Węglińca

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 9 lit. e oraz pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023r., poz. 40z późn.zm.) oraz art. 232 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023r., poz. 1270 z późn.zm.) Rada Miejska Węglińca uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zmienia się załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 1237/LXXIII/23 Rady Miejskiej Węglińca z dnia 29.12.2023r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Węglińca, który otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Zmienia się załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 1237/LXXIII/23 Rady Miejskiej Węglińca z dnia 29.12.2023r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Węglińca, który otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Zmienia się załącznik Nr 3 do Uchwały Nr 1237/LXXIII/23 Rady Miejskiej Węglińca z dnia 29.12.2023r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Węglińca, który otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Węglińca.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Marek Wawrzyniek

Uzasadnienie

Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej - zał. nr 1 celem dostosowania do planowanego wykonania dochodów i wydatków budżetowych w 2024 roku, wynikających z uchwały Rady Miejskiej Węglińca w sprawie zmian w budżecie. W związku z dokonaniem w miesiącu kwietniu 2024 wzrostem wynagrodzeń pracowników administracji, w roku 2025 zwiększono pulę na wynagrodzenia o około 300 tys. zł.

W latach 2024 – 2025 zmieniono planowane dochody majątkowe z dotacji zewnętrznych w związku ze zmianą harmonogramu realizacji przedsięwzięć, wymienionych poniżej.

W wykazie przedsięwzięć do WPF - załącznik nr 2:

1. w wykazie przedsięwzięć wiersz 1.1 - Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków UE:

- wydatki majątkowe - dla roku 2024 wprowadzono wydatki projektu „Poprawa jakości edukacji przedszkolnej w Miejskim Przedszkolu Publicznym w Węglińcu” z limitem w kwocie 140.418,70zł (w tym przesunięcie z wydatków bieżących kwoty 112.474,59zł);

2. w wykazie przedsięwzięć wiersz 1.3 - Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

- wydatki bieżące – zmieniono dla lat 2024-2025 limity przedsięwzięcia „Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego”, ustalając je w wysokości odpowiednio 112.691,00zł i 10.432,00zł;
- wydatki majątkowe – zmieniono dla roku 2024 limit przedsięwzięcia „Przebudowa ul. Mickiewicza w Węglińcu, dz. nr 237/8” , ustalając go w kwocie 511.650,00zł;
- wydatki majątkowe – zmieniono dla lat 2024 - 2025 limity przedsięwzięcia „Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej przy ul. Sikorskiego 40 w Węglińcu”, ustalając je w kwocie 1.817.910,00zł dla roku 2024 i 0,00zł dla roku 2025 (przesunięcie środków z roku 2025 na rok 2024).

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 1314/LXXVI/24 Rady Miejskiej Węglińca z dnia 22.04.2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:									
		Dochody budżetu ^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 budżetu ^{X 3)}	pozostałe dochody budżetu ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
1p	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	32 626 333,75	31 944 689,03	4 946 541,00	267 865,29	10 232 464,00	8 813 594,46	7 684 224,28	3 716 765,26	681 644,72	367 326,74	314 317,98
Wykonanie 2018	36 376 274,62	34 245 987,05	5 411 746,00	351 974,92	10 721 341,00	8 322 115,73	9 438 809,40	4 993 959,26	2 130 287,57	500 070,47	1 630 217,10
Wykonanie 2019	40 284 029,81	38 922 269,85	5 968 838,00	418 726,18	11 117 727,00	11 632 793,91	9 779 184,76	5 252 449,07	1 361 759,96	108 223,94	1 179 704,64
Wykonanie 2020	45 545 464,17	39 027 279,03	5 638 506,00	237 076,23	10 932 046,00	11 963 191,85	10 256 458,95	5 322 636,87	6 518 185,14	480 536,00	6 006 427,61
Wykonanie 2021	49 310 359,54	43 270 135,17	6 227 268,00	200 564,39	12 386 695,00	11 780 265,52	12 675 342,26	6 813 797,55	6 040 224,37	303 965,00	5 721 988,73
Wykonanie 2022	54 371 045,10	50 885 686,94	8 119 479,57	443 501,00	11 891 951,00	18 102 159,16	12 328 596,21	4 950 274,16	3 485 358,16	517 138,90	2 954 282,16
Plan 3 kw. 2023	49 033 262,22	39 964 384,31	4 837 258,00	470 677,00	14 348 708,05	6 338 855,67	13 968 885,59	5 140 692,00	9 068 877,91	400 000,00	8 619 130,91
Wykonanie 2023	50 193 049,66	41 746 483,43	4 837 258,00	470 677,00	14 564 889,90	6 691 691,70	15 181 966,83	5 308 451,55	8 446 566,23	221 422,54	8 165 799,83
2024	71 930 122,71	44 963 927,16	6 213 455,00	454 804,00	18 748 948,00	5 960 240,54	13 586 479,62	5 808 865,00	26 966 195,55	1 000 000,00	25 924 393,27
2025	51 192 321,43	44 565 324,43	6 399 858,65	468 448,12	18 827 592,13	5 058 303,85	13 811 121,68	5 910 697,23	6 626 997,00	0,00	6 626 997,00
2026	45 703 268,69	45 703 268,69	6 591 854,41	482 501,56	19 353 119,89	5 050 337,49	14 225 455,34	6 093 928,84	0,00	0,00	0,00
2027	46 842 453,72	46 842 453,72	6 789 610,04	496 976,61	19 894 413,49	5 009 234,58	14 652 219,00	6 276 746,70	0,00	0,00	0,00
2028	46 873 381,15	46 873 381,15	6 993 298,34	511 885,91	19 141 945,90	5 134 465,45	15 091 785,55	6 465 049,11	0,00	0,00	0,00
2029	48 253 910,26	48 253 910,26	7 203 097,29	527 242,49	19 716 204,27	5 262 827,08	15 544 539,13	6 659 000,58	0,00	0,00	0,00
2030	49 675 213,43	49 675 213,43	7 419 190,21	543 059,76	20 307 690,40	5 394 397,76	16 010 875,30	6 858 770,60	0,00	0,00	0,00
2031	51 138 497,85	51 138 497,85	7 641 765,92	559 351,55	20 916 921,11	5 529 257,70	16 491 201,56	7 064 533,71	0,00	0,00	0,00
2032	52 645 006,49	52 645 006,49	7 871 018,90	576 132,10	21 544 428,75	5 667 489,14	16 985 937,60	7 276 469,73	0,00	0,00	0,00
2033	54 196 019,24	54 196 019,24	8 107 149,46	593 416,06	22 190 761,61	5 809 176,38	17 495 515,73	7 494 763,82	0,00	0,00	0,00
2034	55 792 853,94	55 792 853,94	8 350 363,95	611 218,54	22 856 484,46	5 954 405,78	18 020 381,21	7 719 606,73	0,00	0,00	0,00
2035	57 436 867,53	57 436 867,53	8 600 874,87	629 555,10	23 542 178,99	6 103 265,93	18 560 992,64	7 951 194,93	0,00	0,00	0,00
2036	59 129 457,22	59 129 457,22	8 858 901,11	648 441,75	24 248 444,36	6 255 847,58	19 117 822,42	8 189 730,78	0,00	0,00	0,00
2037	60 872 061,70	60 872 061,70	9 124 668,14	667 895,01	24 975 897,69	6 412 243,77	19 691 357,09	8 435 422,70	0,00	0,00	0,00
2038	62 666 162,34	62 666 162,34	9 398 408,19	687 931,86	25 725 174,62	6 572 549,86	20 282 097,81	8 688 485,39	0,00	0,00	0,00
2039	64 513 284,46	64 513 284,46	9 680 360,43	708 569,81	26 496 929,86	6 736 863,61	20 890 560,74	8 949 139,95	0,00	0,00	0,00
2040	66 414 998,67	66 414 998,67	9 970 771,25	729 826,91	27 291 837,76	6 905 285,20	21 517 277,55	9 217 614,15	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 wójt stosuje się dla lat wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze oświatowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje oświatowe z budżetu państwa na zadania budżetowe oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków budżetowych 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 wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	32 056 356,87	28 557 491,38	10 588 120,07	0,00	0,00	270 350,39	0,00	59 161,93	0,00	3 498 865,49	3 498 865,49	819 863,82
Wykonanie 2018	37 168 122,44	30 094 536,70	10 879 753,30	0,00	0,00	264 431,73	0,00	53 674,59	0,00	7 073 585,74	7 073 585,74	640 548,57
Wykonanie 2019	37 938 839,39	32 844 256,72	12 141 564,80	0,00	0,00	301 362,50	0,00	73 855,45	0,00	5 094 582,67	5 094 582,67	474 562,10
Wykonanie 2020	43 638 994,76	33 829 987,35	12 438 300,33	0,00	0,00	243 501,30	0,00	50 087,38	0,00	9 809 007,41	9 809 007,41	146 000,00
Wykonanie 2021	47 558 363,59	36 617 295,10	13 349 068,92	0,00	0,00	262 997,27	0,00	44 122,36	0,00	10 941 068,49	10 941 068,49	432 400,00
Wykonanie 2022	55 657 310,69	45 232 113,80	14 937 515,83	0,00	0,00	690 254,72	0,00	49 365,55	0,00	10 425 196,89	10 425 196,89	370 000,00
Plan 3 kw. 2023	57 050 255,16	40 517 950,16	15 654 557,08	0,00	0,00	660 700,00	0,00	46 258,00	0,00	16 532 305,00	16 532 305,00	2 230 000,00
Wykonanie 2023	55 032 966,09	39 322 114,53	15 741 926,91	0,00	0,00	702 406,34	0,00	43 827,33	0,00	15 710 851,56	12 710 851,56	390 599,08
2024	75 482 003,10	41 558 613,17	18 913 010,35	0,00	0,00	688 086,04	0,00	38 347,00	0,00	33 923 389,93	33 923 389,93	5 587 682,00
2025	49 965 921,43	41 022 400,00	18 678 020,06	0,00	0,00	778 000,00	0,00	28 767,00	0,00	8 943 521,43	8 943 521,43	1 675 000,00
2026	44 570 957,69	41 676 664,44	18 890 060,66	0,00	0,00	720 000,00	0,00	19 861,00	0,00	2 894 293,25	2 894 293,25	0,00
2027	45 773 453,72	42 521 471,27	19 417 462,48	0,00	0,00	662 000,00	0,00	12 742,00	0,00	3 251 982,45	3 251 982,45	0,00
2028	45 823 381,15	42 261 745,36	18 650 686,36	0,00	0,00	608 000,00	0,00	8 679,00	0,00	3 561 635,79	3 561 635,79	0,00
2029	47 131 916,26	43 340 342,43	19 210 206,95	0,00	0,00	552 000,00	0,00	3 380,00	0,00	3 791 573,83	3 791 573,83	0,00
2030	49 085 213,43	44 454 102,03	19 786 513,16	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	4 631 111,40	4 631 111,40	0,00
2031	50 548 497,85	45 609 887,14	20 380 108,55	0,00	0,00	458 000,00	0,00	0,00	0,00	4 938 610,71	4 938 610,71	0,00
2032	52 005 006,49	46 795 584,86	20 991 511,81	0,00	0,00	413 000,00	0,00	0,00	0,00	5 209 421,63	5 209 421,63	0,00
2033	53 556 019,24	48 014 107,04	21 621 257,16	0,00	0,00	367 000,00	0,00	0,00	0,00	5 541 912,20	5 541 912,20	0,00
2034	55 152 853,94	49 266 391,01	22 269 894,88	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	5 886 462,93	5 886 462,93	0,00
2035	56 776 943,53	50 555 400,26	22 937 991,72	0,00	0,00	274 000,00	0,00	0,00	0,00	6 221 543,27	6 221 543,27	0,00
2036	58 479 457,22	51 879 125,22	23 626 131,47	0,00	0,00	226 000,00	0,00	0,00	0,00	6 600 332,00	6 600 332,00	0,00
2037	60 222 061,70	53 239 584,01	24 334 915,42	0,00	0,00	177 000,00	0,00	0,00	0,00	6 982 477,69	6 982 477,69	0,00
2038	62 016 162,34	54 639 823,19	25 064 962,88	0,00	0,00	129 000,00	0,00	0,00	0,00	7 376 339,15	7 376 339,15	0,00
2039	63 863 284,46	56 079 918,58	25 816 911,77	0,00	0,00	81 000,00	0,00	0,00	0,00	7 783 365,88	7 783 365,88	0,00
2040	65 740 998,67	57 559 976,10	26 591 419,12	0,00	0,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	8 181 022,57	8 181 022,57	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z tytułu innych ^{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
Wykonanie 2017	569 976,88	0,00	3 613 094,69	554 111,00	0,00	0,00	0,00	3 058 983,69	0,00
Wykonanie 2018	-791 847,82	0,00	5 553 142,89	2 462 071,32	791 847,82	0,00	0,00	3 091 071,57	0,00
Wykonanie 2019	2 345 190,42	0,00	5 652 579,07	2 109 284,00	0,00	0,00	0,00	3 543 295,07	0,00
Wykonanie 2020	1 906 469,41	0,00	10 687 077,49	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 687 077,49	0,00
Wykonanie 2021	1 751 995,95	0,00	13 094 679,90	1 919 924,00	0,00	2 008 618,60	0,00	9 166 137,30	0,00
Wykonanie 2022	-1 286 265,59	0,00	12 380 342,05	0,00	0,00	1 313 769,70	1 286 265,59	11 066 572,35	0,00
Plan 3 kw. 2023	-8 016 992,94	0,00	9 308 392,94	0,00	0,00	737 836,68	737 836,68	8 570 556,26	7 279 156,26
Wykonanie 2023	-4 839 916,43	0,00	9 877 676,46	0,00	0,00	737 836,68	737 836,68	9 139 839,78	4 102 079,75
2024	-3 551 880,39	0,00	5 010 280,39	3 400 000,00	2 400 000,00	52 447,00	52 447,00	1 557 833,39	1 099 433,39
2025	1 226 400,00	1 226 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 132 311,00	1 132 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 069 000,00	1 069 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 121 994,00	1 121 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	659 924,00	659 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	674 000,00	674 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w oddzielnym projekcie 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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^X	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X	w tym:	inne przychody niezwiązane z zadaniem długu ^{X 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X			łącna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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	1 092 000,00	1 092 000,00	239 451,60	0,00	239 451,60
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 218 000,00	1 218 000,00	219 314,50	0,00	219 314,50
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 310 692,00	1 310 692,00	219 314,50	0,00	219 314,50
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 418 791,00	1 418 791,00	209 122,57	0,00	209 122,57
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 466 333,80	2 466 333,80	410 408,02	0,00	410 408,02
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 216 400,00	1 216 400,00	152 000,00	0,00	152 000,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 291 400,00	1 291 400,00	162 000,00	0,00	162 000,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 291 400,00	1 291 400,00	162 000,00	0,00	162 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 458 400,00	1 458 400,00	202 000,00	0,00	202 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 226 400,00	1 226 400,00	237 000,00	0,00	237 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 132 311,00	1 132 311,00	183 311,00	0,00	183 311,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 069 000,00	1 069 000,00	125 000,00	0,00	125 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	175 000,00	0,00	175 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 121 994,00	1 121 994,00	220 760,00	0,00	220 760,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	659 924,00	659 924,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	674 000,00	674 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć wszystkie 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	
	łączna 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 i 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 ¹⁾					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami i, 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
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	9 198 111,00	0,00	3 387 197,65	6 446 181,34
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	10 442 182,32	0,00	4 151 450,35	7 242 521,92
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	11 240 774,32	0,00	6 078 013,13	9 621 308,20
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	13 821 983,32	0,00	5 197 291,68	11 884 369,17
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	13 199 829,00	0,00	6 652 840,07	17 827 595,97
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	11 983 429,00	0,00	5 653 573,14	18 033 915,19
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 692 029,00	0,00	-553 565,85	8 754 827,09
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 692 029,00	0,00	2 424 368,90	12 302 045,36
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 633 629,00	0,00	3 405 313,99	5 015 594,38
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 407 229,00	0,00	3 542 924,43	3 542 924,43
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 274 918,00	0,00	4 026 604,25	4 026 604,25
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 205 918,00	0,00	4 320 982,45	4 320 982,45
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 155 918,00	0,00	4 611 635,79	4 611 635,79
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 033 924,00	0,00	4 913 567,83	4 913 567,83
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 443 924,00	0,00	5 221 111,40	5 221 111,40
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 853 924,00	0,00	5 528 610,71	5 528 610,71
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 213 924,00	0,00	5 849 421,63	5 849 421,63
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 573 924,00	0,00	6 181 912,20	6 181 912,20
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 933 924,00	0,00	6 526 462,93	6 526 462,93
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 274 000,00	0,00	6 881 467,27	6 881 467,27
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 624 000,00	0,00	7 250 332,00	7 250 332,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 974 000,00	0,00	7 632 477,69	7 632 477,69
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 324 000,00	0,00	8 026 339,15	8 026 339,15
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	674 000,00	0,00	8 433 365,88	8 433 365,88
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 855 022,57	8 855 022,57

^{B)} 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 dotyczących 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 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 budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	17,49%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	23,33%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	20,01%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	23,19%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	22,76%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	20,19%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	1,38%	2,57%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	10,19%	10,82%	x	x	x	x
2024	4,89%	10,74%	13,31%	18,51%	19,68%	TAK	TAK
2025	4,40%	10,98%	x	17,91%	19,09%	TAK	TAK
2026	4,06%	11,70%	x	14,93%	16,19%	TAK	TAK
2027	3,81%	11,91%	x	13,80%	15,06%	TAK	TAK
2028	3,53%	12,51%	x	12,44%	13,70%	TAK	TAK
2029	3,37%	12,71%	x	11,12%	12,38%	TAK	TAK
2030	2,46%	12,92%	x	10,28%	11,53%	TAK	TAK
2031	2,30%	13,13%	x	11,92%	11,92%	TAK	TAK
2032	2,24%	13,33%	x	12,27%	12,27%	TAK	TAK
2033	2,08%	13,53%	x	12,60%	12,60%	TAK	TAK
2034	1,93%	13,74%	x	12,86%	12,86%	TAK	TAK
2035	1,82%	13,94%	x	13,12%	13,12%	TAK	TAK
2036	1,66%	14,14%	x	13,33%	13,33%	TAK	TAK
2037	1,52%	14,34%	x	13,53%	13,53%	TAK	TAK
2038	1,39%	14,54%	x	13,74%	13,74%	TAK	TAK
2039	1,27%	14,74%	x	13,94%	13,94%	TAK	TAK
2040	1,19%	14,93%	x	14,14%	14,14%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 830,37	19 830,37	16 855,81
Wykonanie 2018	23 169,40	23 169,40	23 169,40	1 229 269,00	1 229 269,00	1 229 269,00	1 156 100,89	1 156 100,89	982 865,82
Wykonanie 2019	1 853 577,53	1 853 577,53	1 769 845,63	863 350,75	863 350,75	862 164,41	825 410,85	825 410,85	743 148,38
Wykonanie 2020	565 458,43	565 458,43	517 867,51	0,00	0,00	0,00	622 731,58	622 731,58	573 671,04
Wykonanie 2021	663 954,55	656 854,55	639 418,91	165 976,00	209 976,00	209 976,00	593 038,56	593 038,56	547 484,53
Wykonanie 2022	1 451 326,35	1 451 326,35	1 451 326,35	368 815,02	368 815,02	368 815,02	1 209 927,57	1 209 927,57	1 176 575,49
Plan 3 kw. 2023	723 226,59	630 764,82	629 194,06	1 120 613,00	1 120 613,00	1 120 613,00	987 499,05	987 499,05	963 253,35
Wykonanie 2023	581 776,53	581 776,53	580 931,98	422 031,27	422 031,27	422 031,27	1 025 588,73	1 025 588,73	913 167,56
2024	562 938,32	562 938,32	518 611,84	1 537 340,55	1 537 340,55	1 537 340,55	659 891,74	659 891,74	518 611,84
2025	313 587,22	313 587,22	269 260,74	1 591 216,00	1 591 216,00	1 591 216,00	330 050,37	330 050,37	269 260,74
2026	163 279,36	163 279,36	141 116,32	0,00	0,00	0,00	171 961,06	171 961,06	141 116,32
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	0,00	0,00	0,00	1 686 077,85	110 915,00	1 575 162,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 272 885,01	3 272 885,01	1 854 726,75	5 676 186,50	1 377 830,20	4 298 356,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	367 400,91	367 400,91	236 706,66	4 390 833,04	1 219 943,85	3 170 889,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	9 066 416,86	925 582,74	8 140 834,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	323 528,15	323 528,15	213 376,00	9 715 794,45	1 102 502,01	8 613 292,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 953 610,00	1 953 610,00	777 908,23	9 268 158,01	1 577 397,81	7 690 760,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	1 320 582,00	1 320 582,00	698 582,00	13 749 740,15	1 910 633,15	11 839 107,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	10 204 256,36	1 555 988,83	8 648 267,53	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 169 509,70	5 169 509,70	1 537 340,55	26 884 710,34	1 056 987,74	25 827 722,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 856 478,00	1 856 478,00	1 591 216,00	8 008 242,37	340 482,37	7 667 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	171 961,06	171 961,06	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	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 8.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Kwota wzrostu(+)-spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi i odesłkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące, podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki ^X	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
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	1 092 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 218 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 310 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 418 791,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	298 775,00
Wykonanie 2021	2 461 333,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75 744,52	x	0,00	10 000,00
Wykonanie 2022	1 216 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	1 291 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 291 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 458 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 076 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	982 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	919 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	971 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	459 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	344 000,00	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 zostały 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 spodziewanej relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie 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 działy 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w dołączaniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr
1314/LXXVII/24 Rady Miejskiej
Węglińca z dnia 22.04.2024r. kwoty w zł.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres		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)					42815422,76	26 884 710,34	8 008 242,37	171 961,06	0,00	34 560 652,77
1.a	- wydatki bieżące					2077445,27	1 056 987,74	340 482,37	171 961,06	0,00	1 065 170,17
1.b	- wydatki majątkowe					40737977,49	25 827 722,60	7 667 760,00	0,00	0,00	33 495 482,60
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					8123377,37	5 671 592,44	2 186 528,37	171 961,06	0,00	8 030 081,87
1.1.1	- wydatki bieżące					1008153,17	502 082,74	330 050,37	171 961,06	0,00	1 004 094,17
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - poprawa warunków obsługi mieszkańców	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2024	2026	693470	277 207,37	277 207,37	139 055,26	0,00	0,00	693 470,00
1.1.1.2	Poprawa jakości edukacji przedszkolnej w Miejskim Przedszkolu Publicznym w Węglińcu - wyrównywanie szans edukacyjnych	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2023	2026	314683,17	224 875,37	52 843,00	32 905,80	0,00	0,00	310 624,17
1.1.2	- wydatki majątkowe					7115224,2	5 169 509,70	1 856 478,00	0,00	0,00	7 025 987,70
1.1.2.1	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej oraz przebudowa oczyszczalni ścieków w Ruszowie wraz z przebudową ul. Ratuszowej i kanalizacją ulicy Dębowej i Akacjowej - poprawa warunków życia mieszkańców	UGiM Węglińiec	2022	2025	5507064,5	5 029 091,00	388 737,00	0,00	0,00	0,00	5 417 828,00
1.1.2.2	Przebudowa sieci kanalizacyjnej w ul.Wojska Polskiego w Węglińcu-etap II - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2023	2025	819926	0,00	819 926,00	0,00	0,00	0,00	819 926,00
1.1.2.3	Przebudowa sieci wodociągowej ul.Daszyńskiego w Węglińcu - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2023	2025	647815	0,00	647 815,00	0,00	0,00	0,00	647 815,00
1.1.2.4	Poprawa jakości edukacji przedszkolnej w Miejskim Przedszkolu Publicznym w Węglińcu - wyrównywanie szans edukacyjnych	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2023	2026	140418,7	140 418,70	0,00	0,00	0,00	0,00	140 418,70
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:					0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące					0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe					0	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					34692045,39	21 213 117,90	5 821 714,00	0,00	0,00	26 530 570,90
1.3.1	- wydatki bieżące					1069292,1	554 905,00	10 432,00	0,00	0,00	61 076,00
1.3.1.1	Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego - poprawa ładu przestrzennego gminy	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2023	2025	151536	112 691,00	10 432,00	0,00	0,00	0,00	26 076,00
1.3.1.2	Utrzymanie czystości na terenie Gminy i Miasta Węglińiec - poprawa estetyki terenów zamieszkałych	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2023	2024	390000	195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Utrzymanie zieleni na terenie Gminy i Miasta Węglińiec w latach 2021-2022 - poprawa estetyki terenów zamieszkałych	UGiM Węglińiec	2023	2024	420500	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie Programu Ochrony Środowiska wraz z prognozą oddziaływania na środowisko - ochrona środowiska	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2023	2024	13284	2 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Realizacja Programu Czyste Powietrze - ochrona powietrza atmosferycznego	UGiM Węglińiec	2022	2024	93972,1	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe					33622753,29	20 658 212,90	5 811 282,00	0,00	0,00	26 469 494,90
1.3.2.1	Budowa kanalizacji w miejscowości Czerwona Woda wraz z przyłączeniem do kanalizacji w Węglińcu - poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości Stary Węglińiec i Czerwona Woda	UGiM Węglińiec	2018	2025	3314057,6	1 159 760,00	2 065 990,00	0,00	0,00	0,00	3 225 750,00
1.3.2.2	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej oraz przebudowa oczyszczalni ścieków w Ruszowie wraz z przebudową ul. Ratuszowej i kanalizacją ulicy Dębowej i Akacjowej - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2023	2024	515946	515 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515 946,00
1.3.2.3	Budowa chodnika w miejscowości Ruszów ul. Bolesławiecka i Zgorzelecka przy drogach wojewódzkich 350 i 296 - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY I MIASTA W WĘGLIŃCU	2023	2024	536900	436 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436 900,00
1.3.2.4	Przebudowa nawierzchni drogi w Ruszowie ul. Poprzeczna - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2023	2024	151513	144 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 513,00
1.3.2.5	Przebudowa ul. Mickiewicza w Węglińcu dz. nr 237/8 - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2023	2024	527148	511 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	511 650,00
1.3.2.6	Budowa infrastruktury turystyczno -rekreacyjnej przy stawie w Czerwonej Wodzie - poprawa warunków życia mieszkańców	UGiM Węglińiec	2023	2024	1418185	1 392 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 392 970,00
1.3.2.7	Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej przy ul.Sikorskiego 40 w Węglińcu - ograniczenie emisji zanieczyszczeń, obniżenie kosztów eksploatacji budynków	UGiM Węglińiec	2022	2024	1862910	1 817 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 817 910,00
1.3.2.8	Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej w Czerwonej Wodzie - obniżenie kosztów eksploatacji budynku	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2023	2024	1688156	1 675 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 675 856,00
1.3.2.9	Budowa sali sportowej w Czerwonej Wodzie - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2023	2024	14241602,69	7 415 264,90	0,00	0,00	0,00	0,00	7 415 264,90
1.3.2.10	Przebudowa oczyszczalni ścieków w Węglińcu - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2024	2025	2833428	1 416 714,00	1 416 714,00	0,00	0,00	0,00	2 833 428,00
1.3.2.11	Realizacja Programu "Ciepłe mieszkanie" - ograniczenie niskiej emisji	URZĄD GMINY I MIASTA WĘGLINIEC	2023	2025	5250000	3 541 400,00	1 675 000,00	0,00	0,00	0,00	5 216 400,00
1.3.2.12	Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko-Orlik 2012 w Ruszowie - poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY I MIASTA W WĘGLIŃCU	2024	2025	1282907	629 329,00	653 578,00	0,00	0,00	0,00	1 282 907,00

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy i Miasta Węgliniec
na lata 2024 - 2040**

Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa została na lata 2024 - 2040 została opracowana zgodnie z przepisami art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych przy uwzględnieniu założeń makroekonomicznych opublikowanych w czerwcu 2023 r. przez Ministra Finansów „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” oraz „Założeniach Projektu Budżetu Państwa na rok 2024” opublikowanych przez Radę Ministrów w czerwcu 2023r. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Węgliniec obejmuje rok budżetowy oraz okres, na który zaciągnięto lub przewiduje się zaciągnąć zobowiązania. Poza danymi dla lat 2024-2040 zaprezentowano wykonanie budżetu w latach 2017-2022 oraz wielkości wynikające z planu za III kwartały 2023 roku. Kolumna obrazująca wykonanie 2023 ustalona została na podstawie wielkości wykonanych w budżecie roku 2023 według stanu na dzień 31.12.2023r., według sprawozdań budżetowych.

Dochody

1. Dochody bieżące

W roku 2025-2040 dla dochodów bieżących przyjęto dynamikę 3,0%, zgodnie z prognozami wzrostu PKB i niewielką korektą do realiów Gminy Węgliniec. Dynamika dochodów ustalona została w oparciu o założenia makroekonomiczne. Przyjęcie właściwej prognozy wzrostu PKB, a co za tym idzie dynamiki wzrostu dochodów budżetowych na kolejne lata budżetowe jest, ze względu na spodziewaną recesję na świecie, niezwykle trudne.

W okresie prognozowania 2024-2040 wydatki bieżące są w całości pokrywane z dochodów bieżących, jednak pojawiają się obszary zagrożeń w tym zakresie- głównie utrzymanie systemu gospodarki odpadami, który już w ostatnich kilku latach nie bilansuje się osiąganymi dochodami z opłat wnoszonych przez mieszkańców a w roku 2024 jest to już kwota 778.283,00zł.

Zaznaczyć należy, iż w zakresie planowanych na 2024 rok dochodów i w latach najbliższych może wystąpić ryzyko ich niewykonania. Zostały one zaplanowane w sposób realistyczny, jednakże współczynnik ściągальności głównych dochodów podatkowych może ulec znacznemu obniżeniu w związku z ubożeniem społeczeństwa.

W roku 2024 przyjęto dodatkowo dochody bieżące wynikające z dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej i budżetu państwa przedsięwzięć:

- projekt realizowany w latach 2024-2026 - "Cyberbezpieczny samorząd" - w kwotach odpowiednio 260.744,22zł; 260.744,22zł; 130.373,56zł.
- projekt realizowany w latach 2024-2026 - „Poprawa jakości edukacji przedszkolnej w Miejskim Przedszkolu Publicznym w Węglińcu” – w kwotach odpowiednio 179.194,10zł; 52.843,00zł; 32.905,80zł.

2. Dochody majątkowe:

W roku 2024 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku na podstawie informacji przekazanej przez Wydział Infrastruktury Komunalnej, Ochrony Środowiska i Gospodarki Gruntami. Przy uwzględnianiu wielkości tych dochodów brano pod uwagę obserwowaną dynamikę sprzedaży w ostatnich latach i obowiązywanie planów zagospodarowania przestrzennego dla poszczególnych miejscowości w gminie. W roku 2024 przyjęto plan sprzedaży nieruchomości 1.000.000,00zł, z czego oprócz dynamiki corocznej sprzedaży, powinien pojawić się jednoroczny duży dochód ze sprzedaży działki o wielkości ok.1 ha, położonej w Czerwonej Wodzie.

Pozostałe dochody majątkowe to dofinansowanie przedsięwzięć z budżetu Unii Europejskiej lub innych źródeł:

- w latach 2024-2025 dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej w kwocie odpowiednio 1.438.783,00zł i 935.343,00zł zadania inwestycyjnego „Rozbudowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej oraz przebudowa oczyszczalni ścieków w Ruszowie wraz z przebudową ulicy Ratuszowej” w ramach operacji pn. Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej oraz oczyszczalni ścieków w Ruszowie i przebudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Węglińcu.
- dofinansowania w latach 2024-2025 z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 883.333,00zł i 1.766.667,00zł realizacji zadania: „Budowa kanalizacji w miejscowości Czerwona Woda wraz z przyłączeniem do kanalizacji w Węglińcu”. Dla tego zadania wieloletniego założono dofinansowanie w wysokości 85% kosztów. W chwili obecnej posiadamy promesę wstępną finansowania tego zadania.
- dochody z tytułu dotacji z Samorządu Województwa Dolnośląskiego w kwocie 160.000,00zł na realizację zadania: „Budowa chodnika w miejscowości Ruszów ul. Bolesławiecka i Zgorzelecka przy drogach wojewódzkich 350 i 296”. Kwotę dofinansowania przyjęto jako 40% szacowanych kosztów realizacji przedsięwzięcia;
- dochody z tytułu dotacji z Samorządu Województwa Dolnośląskiego w kwocie 200.000,00zł na zadanie "Przebudowa ulicy Rzecznej w Starym Węglińcu";
- w roku 2024 dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 3.947.434,00zł na „Przebudowę dróg gminnych na terenie Gminy Węglińiec”. W chwili obecnej posiadamy promesę wstępną finansowania tego zadania.
- w roku 2024 dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 1.349.460,00zł na realizację projektu: „Budowa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej przy stawie w Czerwonej Wodzie”. W chwili obecnej posiadamy promesę wstępną finansowania tego zadania.
- w roku 2024 dochody w kwocie 1.610.653,72zł z tytułu dofinansowania zadania inwestycyjnego „Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej przy ul. Sikorskiego 40 w Węglińcu” z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych;

- w roku 2024 - 1.464.339,00zł – zadanie „Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej w Czerwonej Wodzie”. Zadanie otrzymało promesę wstępną finansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych
 - w roku 2024 kwota 7.995.638,00zł- zadanie „Budowa Sali Sportowej w Czerwonej Wodzie. Zadanie otrzymało promesę BGK finansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych
 - w roku 2025 zaplanowano dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej przedsięwzięcia "Przebudowa sieci kanalizacyjnej w ulicy Wojska Polskiego w Węglińcu" w kwocie 364.708,00zł
 - w roku 2025 zaplanowano dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej przedsięwzięcia "Przebudowa sieci wodociągowej w ulicy Daszyńskiego w Węglińcu" w kwocie 291.165,00zł
 - w roku 2024 zaplanowano dofinansowanie w kwocie 98.557,55zł z budżetu Unii Europejskiej przedsięwzięcia „Poprawa jakości edukacji przedszkolnej w Miejskim Przedszkolu Publicznym w Węglińcu” w zakresie wydatków majątkowych
 - w latach 2024-2025 w kwocie 1.294.113,00zł dla każdego roku z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania inwestycyjnego „Przebudowa oczyszczalni ścieków w Węglińcu”. Zadanie otrzymało promesę wstępną finansowania.
 - w latach 2024-2025 zaplanowano dofinansowanie przedsięwzięcia „Realizacja Programu Ciepłe Mieszkanie” z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwotach odpowiednio 3.541.400,00zł, 1.675.000,00zł
 - w roku 2024 zaplanowano dochód w kwocie 190.000,00zł - na zadanie Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Węglińiec w ramach programu "Rozświetlamy Polskę"
 - w roku 2024 zaplanowano dochód w kwocie 1.020.960,00zł – „Rekonstrukcja, odtworzenie i zabezpieczenie obiektu zabytkowego – kościół w Ruszowie” – dofinansowanie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19- promesa wstępna
 - w roku 2024 zaplanowano dochód w kwocie 338.841,00zł- „Rekonstrukcja i renowacja wnętrza obiektu zabytkowego – kościół filialny w Węglińcu”. Zadanie objęto promesą wstępną finansowania- j.w.
- Ponadto na realizację 2 powyższych zadań przewidziano dokonanie wpłat od parafii-użytkowników obiektów- odpowiednio 20.850,00zł oraz 50.631,36zł.
- w latach 2024 - 2025 zaplanowano dochód z budżetu państwa w kwocie odpowiednio 294.400,00zł i 300.000,00zł - Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na dofinansowanie „Modernizacji kompleksu sportowego Moje Boisko Orlik 2012.”

Kwoty dotacji przyjęto na podstawie informacji o możliwości zakwalifikowania przedsięwzięcia do dofinansowania lub też na podstawie już podpisanych umów/promes o dofinansowanie.

Wydatki

1. Wydatki bieżące (bez kosztów obsługi długu oraz bez wynagrodzeń)

Założenia makroekonomiczne, opublikowane w czerwcu 2023 r. przez Ministra Finansów w „Wytocznych dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” oraz „Założeniach

Projektu Budżetu Państwa na rok 2024” opublikowanych przez Radę Ministrów w czerwcu 2023r. podały projekcję inflacji na najbliższe lata. Zgodnie z tymi założeniami w zakresie bieżących wydatków budżetowych przyjęto wskaźnik wzrostu wydatków rzeczowych według szacowanej dynamiki CPI – 6,6% w roku 2024, 4,1% w roku 2025, 3,1% w roku 2026 a następnie 2,5% od 2027 do roku 2040, przy czym wskaźnik ten skorygowano o wydatki o charakterze jednorocznym, w tym w zakresie wynagrodzeń osobowych (głównie odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe). Przy planowaniu wydatków płacowych przyjęto założenie podwyższenia o 6% wynagrodzeń pracowników w jednostkach organizacyjnych gminy w roku 2024 od miesiąca stycznia, następnie 6% od miesiąca kwietnia 2024r. , w roku 2025 o 2% a w kolejnych latach 2026-2040 kolejne wzrosty o 3%.

2. Wydatki bieżące na wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

W pozycji tej ujęto wszystkie tytuły wynagrodzeń, tj. wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne (DWR), wynagrodzenia bezosobowe, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne. Przy kalkulacji wynagrodzeń w latach 2024-2040 nie zakładano zmian w zakresie wielkości zatrudnienia. Przy planowaniu wydatków płacowych przyjęto założenie podwyższenia o 6% wynagrodzeń pracowników w jednostkach organizacyjnych gminy w roku 2024 od miesiąca stycznia, następnie 6% od miesiąca kwietnia 2024r, w roku 2025 o 2% a w kolejnych latach 2026-2040 kolejne wzrosty o 3%.

Wielkości tak obliczone skorygowano następnie o świadczenia jednorazowe (głównie odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe). Założenia w zakresie podwyżek wynagrodzeń, zwłaszcza w najbliższym roku mogą wymagać weryfikacji. Wskazać należy, że przeprowadzenie zakładanej waloryzacji wynagrodzeń o 6% i zapewnienie poziomu minimalnego wynagrodzenia określonego przepisami, powoduje zachwianie relacji pomiędzy wynagrodzeniami poszczególnych pracowników w jednostkach organizacyjnych Gminy. W związku z tym w miesiącu IV/2024 dokonano analizy wynagrodzeń wszystkich pracowników i ustalono nowy taryfikator odzwierciedlający zakres powierzonych obowiązków oraz posiadane wykształcenie.

Wielkości przewidywanych wydatków płacowych obejmują skutki należnych nagród jubileuszowych, odpraw i stałych składników wynagrodzeń według stanu prawnego obowiązującego w chwili obecnej oraz na podstawie informacji przekazanych przez jednostki organizacyjne. Przyjmuje się założenie, że wielkości zaplanowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej w zakresie wynagrodzeń osobowych obejmują skutek wypłat odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w wysokościach określonych w tabeli poniżej dla lat 2024-2040:

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
kwota w zł	108437 2	278855	393125	456026	239046	495500	414187	300813	177989
	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	
kwota w zł	245722	234052	157211	301512	145755	273677	207815	273024	

3. Wydatki z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń – nie zaplanowano w latach 2024-2040.

4. Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w roku 2024, tj. zaciągniętych 8 kredytów i 7 pożyczek z WFOŚiGW w łącznej wysokości 10.692.029,00zł a także nowego zobowiązania kredytowego, przewidzianego do zaciągnięcia w 2024 roku w wysokości 3.400.000,00zł. Przewiduje się zaciągnięcie kredytu długoterminowego na okres do 2040 roku. Przy określeniu oprocentowania kredytów przyjęto stopę procentową 6,5%, 7,0%, 7,5% w skali roku, w zależności od treści zawartych umów i zgodnie ze stawkami WIBOR z 08 listopada br. W odniesieniu do pożyczek z WFOŚiGW przyjęto określone w umowie preferencyjne oprocentowanie 2,75%, za wyjątkiem pożyczki zaciągniętej na zadanie inwestycyjne w 2021, opartej o stawkę WIBOR 12M. Dla kredytu długoterminowego przewidziano prowizję za jego zaciągnięcie w kwocie 34.000,00zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej nie zaplanowano nowych kredytów i pożyczek w kolejnych latach.

5. Wydatki bieżące na przedsięwzięcia wymienione w załączniku nr 2 do uchwały

• Wydatki bieżące

Wydatki na przedsięwzięcia związane z programami z udziałem środków Unii Europejskiej: W latach 2024- 2026 przyjęto dodatkowo dochody bieżące wynikające z dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej przedsięwzięć:

- projekt realizowany w latach 2024-2026 "Cyberbezpieczny samorząd" - w kwotach odpowiednio 277.207,37zł; 277.207,37zł; 139.055,26zł
- projekt realizowany w latach 2024-2026 „Poprawa jakości edukacji przedszkolnej w Miejskim Przedszkolu Publicznym w Węglińcu” – w kwotach odpowiednio 224.875,37zł, 52.843,00zł, 32.905,80zł.

Zaplanowano ponadto przedsięwzięcia pozostałe:

- dla roku 2024 limit wydatków w kwocie 210.000,00zł corocznie na usługę utrzymania zieleni na terenie Gminy i Miasta Węglińiec
- dla roku 2024 limit wydatków w kwocie 195.000,00zł corocznie na usługę utrzymania czystości na terenie Gminy i Miasta Węglińiec
- dla roku 2024 limit wydatków w kwocie 35.000,00zł na „Realizację Programu Czyste Powietrze”
- dla roku 2024 limit wydatków w kwocie 2.214,00zł na „Opracowanie Programu Ochrony Środowiska wraz z prognozą oddziaływania na środowisko”
- dla lat 2024 - 2025 limity wydatków w kwocie odpowiednio 112.691,00zł i 10.432,00zł na Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego gminy.

• Wydatki majątkowe

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej zaplanowano wydatki na przedsięwzięcia związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa

w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Są to projekty, dla których uzyskano dofinansowanie. Przedsięwzięcia zaplanowane do realizacji przy współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej:

- w latach 2024-2025 przedsięwzięcie w kwocie odpowiednio 5.029.091,00zł i 388.737,00zł zadania inwestycyjnego „Rozbudowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej oraz przebudowa oczyszczalni ścieków w Ruszowie wraz z przebudową ulicy Ratuszowej” w ramach operacji pn. Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej oraz oczyszczalni ścieków w Ruszowie i przebudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Węglińcu. Projekt został rozszerzony o wykonanie kanalizacji ulicy Dębowej i Akacyjowej, na co przeznaczono dodatkowe 515.946,00zł w roku 2024 (w grupie przedsięwzięcia pozostałe)
- w latach 2024-2025 zaplanowano realizację przedsięwzięcia "Przebudowa sieci kanalizacyjnej w ulicy Wojska Polskiego w Węglińcu" limit na rok 2025 w kwocie 819.926,00zł
- w latach 2024-2025 zaplanowano realizację przedsięwzięcia "Przebudowa sieci wodociągowej w ulicy Daszyńskiego w Węglińcu" limit na rok 2025 w kwocie 647.815,00zł.
- w roku 2024 zaplanowano przedsięwzięcie „Poprawa jakości edukacji przedszkolnej w Miejskim Przedszkolu Publicznym w Węglińcu” w zakresie wydatków majątkowych limit dla roku 2024 - 140.418,70zł.

W załączniku nr 2 zaplanowano także realizację przedsięwzięć pozostałych – przyjęto zadania kontynuowane i z przewidzianym terminem zakończenia w 2024 roku oraz zadania nowe:

- w latach 2024- 2025 zaplanowano przedsięwzięcie "Budowa kanalizacji w miejscowości Czerwona Woda wraz z przyłączeniem do kanalizacji w Węglińcu" w kwotach limitów 1.159.760,00zł, 2.065.990,00zł;
- w roku 2024 zaplanowano przedsięwzięcie „Budowa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej przy stawie w Czerwonej Wodzie” w kwocie limitu 1.392.970,00zł;
- w roku 2024 „Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej przy ul. Sikorskiego 40 w Węglińcu” z limitem w kwocie 1.817.910,00zł;
- w roku 2024 zaplanowano przedsięwzięcie „Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej w Czerwonej Wodzie” z limitem 1.675.856,00zł;
- w roku 2024 kontynuacja przedsięwzięcia „Budowa sali sportowej w Czerwonej Wodzie” z limitem w kwocie 7.415.264,90zł;
- w latach 2024-2025 zaplanowano przedsięwzięcie „Realizacja Programu Ciepłe Mieszkanie” dofinansowane z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwotach limitów odpowiednio 3.541.400,00zł, 1.675.000,00zł;
- w latach 2024-2025 zaplanowano przedsięwzięcie „Przebudowa oczyszczalni ścieków w Węglińcu” z limitami odpowiednio 1.416.714,00zł, 1.416.714,00zł;
- w roku 2024 - ustala się limit zadania „Przebudowa nawierzchni drogi w Ruszowie ul. Poprzeczna” w kwocie 144.513,00zł;
- w roku 2024 ustala się limit zadania „Przebudowa ul. Mickiewicza w Węglińcu” w kwocie 511.650,00zł;
- w roku 2024 ustala się limit zadania „ Budowa chodnika w miejscowości Ruszów ul. Bolesławiecka i ul. Zgorzelecka przy drogach wojewódzkich 350 i 296” w kwocie 436.900,00zł.
- w latach 2024- 2024 zaplanowano przedsięwzięcie Modernizacji kompleksu sportowego Moje Boisko Orlik 2012.” z limitami kolejno 629.329,00zł, 653.578,00zł.

Przyjęcie do realizacji nowych zadań, nie wymienionych w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym w szczególności dużych przedsięwzięć wodno - kanalizacyjnych, nawet zakładając częściowe dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej, będzie musiało pociągnąć za sobą konieczność zaciągania dalszych kredytów.

W latach 2024- 2025 duże znaczenie w finansowaniu zaplanowanych zadań inwestycyjnych mają dotacje z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych, o które Gmina Węgliniec wnioskowała i otrzymała wstępną promesę finansowania. Przyjmuje się, iż w przypadku ich nie uzyskania, należy zweryfikować źródła finansowania na kwotę 11.108.940,00zł (dla roku 2024) i 3.870.331,00zł (dla roku 2025) oraz ustalić ponownie termin rozpoczęcia inwestycji i harmonogram ich realizacji.

Środki na spłatę rat kapitałowych

Zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz kredytów planowanych do zaciągnięcia w roku 2024, dla którego przyjęty okres spłaty to rok 2040. Źródłem pokrycia spłat kredytów i pożyczek są według założeń w Wieloletniej Prognozie Finansowej:

- w roku 2024 - przychody z zaciągnięcia kredytów, przychody pochodzące z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – z roku 2022 (art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych).
- w latach 2025 – 2040 - nadwyżka budżetowa.

Przychody z kredytów, pożyczek i emisji obligacji

W 2024r. przyjęto założenie zaciągnięcia nowego kredytu komercyjnego w wysokości 3.400.000,00zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej nie zaplanowano nowych kredytów i pożyczek w kolejnych latach.

Kwota długu Gminy na dzień 31.12.2023r. wyniosła 10.692.029,00zł.

Osiągnięcie tego poziomu zadłużenia uzyskano poprzez rezygnację z zaciągnięcia w 2023r. planowanego kredytu komercyjnego w kwocie 2.400.000,00zł. Powyższe działanie pozwoliło nie tylko na zmniejszenie ogólnego poziomu zadłużenia, ale także zmniejszenie wysokości planowanych rozchodów w roku 2024, co uwolniło dodatkowe możliwości zaciągania nowych zobowiązań. Kształtowanie się poziomu zadłużenia w kolejnych latach ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy na lata 2024-2040, będącej załącznikiem do niniejszej uchwały.

Przewidywany w 2024 roku poziom zadłużenia wyniesie 12.633.629,00zł, tj. 17,56% planowanych dochodów gminy. W latach następnych począwszy od 2024r. systematycznie maleje. Poziom dopuszczalnego zadłużenia jest indywidualnie obliczany dla każdej Gminy. Wskaźniki te dla Gminy Węgliniec są w kolejnych latach objętych Prognozą zachowane.

Prognozowana łączna kwota spłaty zobowiązań

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami od kredytów i pożyczek,
- 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90 wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań wynikających z papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami i dyskontem od tych papierów,
- 3) spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1, z wyłączeniem rat zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1,
- 4) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji – do planowanych dochodów bieżących budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, obliczoną według wzoru.

Ustawodawca w ustawie z dnia 15 września 2022r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw złagodził przepisy ustawy o finansach publicznych w zakresie zachowania relacji z art. 242 i art. 243 na okres 2023-2025 roku, co wynika z bardzo trudnej sytuacji samorządów w związku ze spadkiem dochodów z podatku dochodowego od osób fizycznych, przy jednoczesnym kilkudziesięcioprocentowym wzroście cen podstawowych usług i nośników energii. Warunkiem nowym określonym w ustawie jest przy tym, aby w latach 2023-2025 prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze. Relacja ta jest w Gminie Węgliniec zachowana i wynosi w latach 2024-2025 odpowiednio 18,94%, 22,82%.

Prognozowane dla Gminy Węgliniec zaciągane zobowiązania i ich spłaty nie skutkują przekroczeniem indywidualnych wskaźników dopuszczalnej spłaty. W latach 2022-2025 relacja z art. 243 mówiąca o obligatoryjnym ujęciu wskaźników obliczanych według wzoru z danych za 7 lat poprzedzających rok budżetowy została zmieniona przez ustawodawcę, który dał w tym przypadku możliwość wyboru okresu obliczenia dopuszczalnych wskaźników: 7lat bądź 3 lata.

W przypadku naszej Gminy analiza danych do WPF pozwalała w roku ubiegłym stwierdzić, że korzystniejszym okresem wyboru powinien być okres 7-letni. Decyzję o wyborze średniej z 7 lat podjął Burmistrz Zarządzeniem nr 130/2021 z dnia 22.12.2021r.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych przewiduje się, że w poszczególnych latach mogą być zaciągane kredyty krótkoterminowe na

wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub/i pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W takim przypadku ich spłata następuje w tym samym roku, w którym zostały zaciągnięte.

W przypadku planowania w danym roku kredytów i pożyczek, muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach. Nadwyżka budżetowa przeznaczana jest na planowane spłaty kredytów i pożyczek.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Przewidywany w 2024 roku poziom zadłużenia wynosi 12.633.629,00zł, tj. 17,56% planowanych dochodów gminy. W latach następnych począwszy od 2024r. systematycznie maleje. Poziom dopuszczalnego zadłużenia jest indywidualnie obliczany dla każdej Gminy. W latach następnych począwszy od 2025r. systematycznie maleje. W prognozie nie założono przychodów z nowych kredytów w latach 2025-2040, będą one uruchamiane sukcesywnie w miarę przystępowania do realizacji dużych przedsięwzięć.

W latach objętych prognozą nie zakłada się zaciągania zobowiązań przez związki, do których należy gmina oraz wystąpienia zobowiązań wymagalnych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Na poziom kwoty długu wpływa mają także dokonane jego umorzenia. Ewentualne umorzenia pożyczek będą ujmowane sukcesywnie. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków, do których należy gmina.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganim długiem lub pojawiającymi się wolnymi środkami na rachunku budżetu gminy. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025-2040 nie przewidziano wolnych środków jako przychodów budżetów kolejnych lat. Pojawiające się wolne środki będą wprowadzane po zakończeniu każdego roku budżetowego i sporządzeniu sprawozdania finansowego Gminy Węgliniec.

Natomiast w 2024r. przewidziano przychody z:

- zaciągnięcia kredytu długoterminowego w kwocie 3.400.000,00zł,
- przychody w kwocie 569.283,00zł pochodzącymi z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – z roku 2022 (art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych). Środki te nie zostały wykorzystane do końca 2023r.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej nie przewiduje się udzielenia pożyczek z budżetu gminy.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w załączniku nr 1 do uchwały. Wielkości w tym wierszu wyliczane są do czwartego miejsca po przecinku co odpowiada zapisowi procentowemu do drugiego miejsca po przecinku, np: 12,25 % = 0,1225.

Wszystkie wskaźniki, obliczane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Węgliniec na lata 2024-2040 mieszczą się w granicach określonych przepisami ustawowymi.

Podsumowanie

W opracowanych prognozach staraliśmy się opierać na pewnych, realistycznych założeniach. W przypadku radykalnego pogorszenia się sytuacji finansowej Gminy należy opracować strategię dalszego ograniczania wydatków bieżących lub zapewnienia rozwiązań generujących dodatkowe dochody bieżące.

W każdym przypadku wygenerowania dodatkowych dochodów bieżących w roku 2024 lub zwiększenia kwoty wolnych środków na rachunku bankowym budżetu Gminy powstającej na koniec roku należy kierować je w znacznej części na zmniejszenie planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego lub pokrycie nie uzyskanych dochodów bieżących lub majątkowych.

W latach 2024- 2025 duże znaczenie w finansowaniu zaplanowanych zadań inwestycyjnych mają dotacje z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych, o które Gmina Węgliniec wnioskowała i otrzymała wstępną promesę finansowania. Przyjmuje się, iż w przypadku ich utraty jako źródła finansowania, należy zweryfikować nowe możliwości finansowania na kwotę 11.108.940,00zł (dla roku 2024) i 3.870.331,00zł (dla roku 2025) oraz ustalić ponownie termin rozpoczęcia inwestycji i harmonogram ich realizacji.