

Projekt
Uchwała Nr
Rady Gminy Wierzchosławice
z dnia roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzchosławice na lata 2025 - 2035

Na podstawie art. 226, art. art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 roku, poz. 1530 ze zm.) Rada Gminy Wierzchosławice uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wierzchosławice na lata 2025 - 2035 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały składającego się z tabeli głównej zawierającej wielkości informacyjne i kontrolne.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych i realizowanych wieloletnich przedsięwzięć Gminy Wierzchosławice, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych - jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wierzchosławice w treści załącznika Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Wierzchosławice do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości limitów zobowiązań na kwotę 6 000 000,00 zł.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Wierzchosławice do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Wierzchosławice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wierzchosławice.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr LXXI/483/2023 Rady Gminy Wierzchosławice z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzchosławice na lata

2024 - 2033, wraz ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

Lp	Dochoły ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1		1.2.1	1.2.2		
	Dochoły biejące ^x	dochoły z tytułu udziału we wpływach z dochodowego od osób fizycznych	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i przeznaczonych na cele biejące ^{x 3)}	pozostałe dochoły biejące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
2025	72 059 967,70	63 250 342,53	31 232 378,00	252 312,00	6 658 738,00	6 190 133,49	18 916 781,04	10 483 104,43	7 177 700,00	8 809 625,17	8 091 925,17		
2026	63 882 845,00	63 882 845,00	31 535 611,00	254 835,00	6 725 325,00	6 252 064,00	19 115 010,00	10 484 152,00	0,00	0,00	0,00		
2027	64 521 674,00	64 521 674,00	31 850 967,00	257 383,00	6 792 578,00	6 315 554,00	19 305 192,00	10 485 200,00	0,00	0,00	0,00		
2028	65 166 891,00	65 166 891,00	32 169 477,00	259 957,00	6 860 504,00	6 377 700,00	19 499 253,00	10 486 249,00	0,00	0,00	0,00		
2029	65 818 560,00	65 818 560,00	32 491 172,00	262 556,00	6 929 109,00	6 441 477,00	19 684 878,00	10 487 297,00	0,00	0,00	0,00		
2030	66 476 745,00	66 476 745,00	32 816 084,00	265 182,00	6 998 400,00	6 505 891,00	19 881 726,00	10 488 346,00	0,00	0,00	0,00		
2031	67 141 513,00	67 141 513,00	33 144 244,00	267 834,00	7 068 384,00	6 570 950,00	20 080 544,00	10 489 395,00	0,00	0,00	0,00		
2032	67 812 928,00	67 812 928,00	33 475 687,00	270 512,00	7 139 068,00	6 636 660,00	20 281 349,00	10 490 444,00	0,00	0,00	0,00		
2033	67 812 928,00	67 812 928,00	33 475 687,00	270 512,00	7 139 068,00	6 636 660,00	20 281 349,00	10 490 444,00	0,00	0,00	0,00		
2034	67 812 928,00	67 812 928,00	33 475 687,00	270 512,00	7 139 068,00	6 636 660,00	20 281 349,00	10 490 444,00	0,00	0,00	0,00		
2035	67 812 928,00	67 812 928,00	33 475 687,00	270 512,00	7 139 068,00	6 636 660,00	20 281 349,00	10 490 444,00	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	0,00		
2037	0,00	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	0,00		
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a wiersze 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.), zwaną 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 wykarczających 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 wykonawczej 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.

Lp	Wyszczególnienie	Wydatkii ogółem ^x	z tego:							w tym:		
			Wydatkii bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		Wydatkii majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dołączonym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatkii na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: 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, w tym: zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2025		73 413 446,98	58 654 327,05	32 668 111,65	51 778,06	0,00	0,00	1 052 625,67	0,00	0,00	14 423 119,93	0,00
2026		62 122 394,88	59 868 349,00	33 017 952,00	51 778,06	0,00	0,00	1 163 491,89	0,00	0,00	2 254 045,88	0,00
2027		62 800 423,88	60 726 651,00	33 355 440,00	51 778,06	0,00	0,00	1 001 001,93	0,00	0,00	2 073 772,88	0,00
2028		63 445 640,88	61 333 917,00	33 657 987,00	51 778,06	0,00	0,00	843 638,92	0,00	0,00	2 111 723,88	0,00
2029		64 097 309,88	61 947 256,00	33 994 567,00	0,00	0,00	0,00	686 275,64	0,00	0,00	2 150 053,88	0,00
2030		64 755 494,88	62 566 729,00	34 334 512,00	0,00	0,00	0,00	528 912,53	0,00	0,00	2 188 765,88	0,00
2031		65 419 579,88	63 192 396,00	34 677 858,00	0,00	0,00	0,00	371 549,38	0,00	0,00	2 227 183,88	0,00
2032		66 562 732,88	63 824 320,00	35 024 636,00	0,00	0,00	0,00	231 088,02	0,00	0,00	2 738 412,88	0,00
2033		66 660 655,61	64 462 563,00	35 024 636,00	0,00	0,00	0,00	114 612,08	0,00	0,00	2 198 092,61	0,00
2034		67 523 684,68	63 824 320,00	35 024 636,00	0,00	0,00	0,00	41 693,21	0,00	0,00	3 699 364,68	0,00
2035		67 523 684,88	63 824 320,00	35 024 636,00	0,00	0,00	0,00	14 648,97	0,00	0,00	3 699 364,88	0,00
2036		0,00	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	0,00
2038		0,00	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	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	z tego:			Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x,6)}	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	-1 353 479,28	0,00	2 958 656,08	2 892 433,00	1 287 256,20	66 223,08	66 223,08	0,00	0,00
2026	1 760 450,12	1 760 450,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 721 250,12	1 721 250,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 721 250,12	1 721 250,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 721 250,12	1 721 250,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 721 250,12	1 721 250,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 721 933,12	1 721 933,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 250 195,12	1 250 195,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 152 272,39	1 152 272,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	289 243,32	289 243,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	289 243,12	289 243,12	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

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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:				5.1.1	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)				łączna kwota przypadających na dany rok kwot uwzględnionych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot uwzględnionych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Up	4.4	4.4.1	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	1 605 176,80	1 605 176,80	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 760 450,12	1 760 450,12	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 721 250,12	1 721 250,12	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 721 250,12	1 721 250,12	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 721 250,12	1 721 250,12	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 721 250,12	1 721 250,12	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 721 933,12	1 721 933,12	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	1 250 195,12	1 250 195,12	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 152 272,39	1 152 272,39	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	289 243,32	289 243,32	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	289 243,12	289 243,12	0,00	0,00	0,00
2036	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
2038	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	licznica kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x		
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	13 348 337,67	0,00	4 596 015,48	4 662 238,56		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 587 887,55	0,00	4 014 496,00	4 014 496,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 866 637,43	0,00	3 795 023,00	3 795 023,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 145 367,31	0,00	3 832 974,00	3 832 974,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 424 137,19	0,00	3 871 304,00	3 871 304,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 702 887,07	0,00	3 910 016,00	3 910 016,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 980 953,95	0,00	3 949 117,00	3 949 117,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 730 758,83	0,00	3 988 608,00	3 988 608,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	578 486,44	0,00	3 350 365,00	3 350 365,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	289 243,12	0,00	3 988 608,00	3 988 608,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 988 608,00	3 988 608,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

^{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 dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					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	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
	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	8.1	8.2	8.3	8.3.1			
2025	4,66%	10,05%	x	10,04%	10,04%	TAK	TAK	
2026	5,16%	8,71%	x	8,89%	8,89%	TAK	TAK	
2027	4,77%	7,93%	x	8,20%	8,20%	TAK	TAK	
2028	4,45%	7,95%	x	8,08%	8,08%	TAK	TAK	
2029	4,05%	7,68%	x	8,10%	8,10%	TAK	TAK	
2030	3,75%	7,40%	x	7,67%	7,67%	TAK	TAK	
2031	3,46%	7,13%	x	7,61%	7,61%	TAK	TAK	
2032	2,42%	6,90%	x	8,12%	8,12%	TAK	TAK	
2033	2,07%	5,66%	x	7,67%	7,67%	TAK	TAK	
2034	0,54%	6,59%	x	7,24%	7,24%	TAK	TAK	
2035	0,50%	6,54%	x	7,04%	7,04%	TAK	TAK	
2036	0,00%	0,00%	x	6,84%	6,84%	TAK	TAK	
2037	0,00%	0,00%	x	5,75%	5,75%	TAK	TAK	
2038	0,00%	0,00%	x	4,69%	4,69%	TAK	TAK	
2039	0,00%	0,00%	x	3,67%	3,67%	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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	9.1		9.1.1		9.2		9.2.1		9.2.1.1		9.3	
	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		Dolacje 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 i 3 ustawy x		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 i 3 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		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	
2025	377 529,49	377 529,49	376 338,90	7 748 925,17	7 748 925,17	0,00	7 748 925,17	7 748 925,17	0,00	460 654,87	460 654,87	376 338,90
2026	309 848,08	309 848,08	308 776,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 684,10	150 684,10	107 841,55
2027	180 576,00	180 576,00	180 576,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansow...																	
	w tym:		z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego do zapłaty 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										
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące					majątkowe	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
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	7 748 925,17	7 748 925,17	7 748 925,17	3 723 234,81	3 368 134,81	355 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
2026	0,00	0,00	0,00	3 261 260,10	3 261 260,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
2027	0,00	0,00	0,00	180 576,00	180 576,00	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								

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, imnych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
							w tym:							
							10.7.2.1	10.7.2.1.1						
2025	1 159 735,80	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 025 765,80	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	986 565,80	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	986 565,80	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	986 565,80	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	986 565,80	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	987 248,80	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	515 510,80	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	417 590,27	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	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	x	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	x	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	x	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	x	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	x	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie, mierzących we wzorze, o którym mowa w art. 249 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 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 wyobuzeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Projekt 2025
z dnia 2024-11-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 844 379,92	3 723 234,81	3 261 260,10	180 576,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				7 135 879,92	3 368 134,81	3 261 260,10	180 576,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				708 500,00	355 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 270 919,92	460 654,81	331 260,10	180 576,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 270 919,92	460 654,81	331 260,10	180 576,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wdrożenie Programu Ochrony Powietrza w Gminie Wierzchosławice - realizacja założeń Programu Ochrony Powietrza dla Województwa Małopolskiego	Urząd Gminy Wierzchosławice	2024	2026	588 192,82	206 497,61	126 872,40	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Małopolski program wspierania uczniów nr FEMP.06.12-IP.01-0471/24 - Wsparcie szkół i uczniów, z syndromem nieadekwatnych osiągnięć oraz ich rodziców w celu uświadomienia roli rodziny	Urząd Gminy Wierzchosławice	2024	2026	140 999,10	73 581,20	23 811,70	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Dofinansowanie do funkcjonowania przez okres 3 lat żłobka (FERS) - Rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	Urząd Gminy Wierzchosławice	2024	2026	541 728,00	180 576,00	180 576,00	180 576,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				6 573 460,00	3 262 580,00	2 930 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				5 864 960,00	2 907 480,00	2 930 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.26	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Wierzchosławice, na których zamieszkuje mieszkańcy -	WIERZCHOSŁAWICE	2025	2026	4 450 000,00	2 150 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.27	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących z Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Wierzchosławicach -	Urząd Gminy Wierzchosławice	2025	2026	1 100 000,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.36	Przygotowanie i opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Wierzchosławice oraz udział w czynnościach związanych ze sporządzeniem tego planu według procedur i problematyki określonej w Ustawie z dnia 27 marca 2003 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym - Wprowadzenie instrumentu planistycznego o zasięgu całej gminy w zakresie kreowania polityki przestrzennej. Plan ogólny zwiera ustalenia wiążące przy opracowywaniu planów miejscowych oraz decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu	Urząd Gminy Wierzchosławice	2024	2025	159 960,00	132 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.37	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z obiektów użyteczności publicznej - utrzymanie czystości i porządku w obiektach użyteczności publicznej	Urząd Gminy Wierzchosławice	2025	2026	155 000,00	75 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				708 500,00	355 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	7 165 070,91
1.a	0,00	0,00	0,00	6 809 970,91
1.b	0,00	0,00	0,00	355 100,00
1.1	0,00	0,00	0,00	972 490,91
1.1.1	0,00	0,00	0,00	972 490,91
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	333 370,01
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	97 392,90
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	541 728,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	6 192 580,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	5 837 480,00
1.3.1.26	0,00	0,00	0,00	4 450 000,00
1.3.1.27	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.1.36	0,00	0,00	0,00	132 480,00
1.3.1.37	0,00	0,00	0,00	155 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	355 100,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.18	Remont elewacji zabytkowego kościoła (XIX w.) pw. Matki Bożej Pocieszenia w Wierzchosławicach -	Urząd Gminy Wierzchosławice	2023	2025	700 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Budowa placu zabaw przy Szkole Podstawowej im. W. Witosa w Rudce wraz z aranżacją istniejącego tarasu -	Urząd Gminy Wierzchosławice	2024	2025	8 500,00	5 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.25	0,00	0,00	0,00	5 100,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzchosławice na lata 2025-2039

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzchosławice jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wierzchosławice za lata 2018 - 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Wierzchosławice na dzień przygotowania projektu.

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wierzchosławice została przygotowana na lata 2025-2035.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Wierzchosławice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wierzchosławice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 10 483 104,43 zł, co stanowi 131,10% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r. W 2025 roku zaplanowano spodziewane dodatkowe wpływy z podatku od nieruchomości w związku z rozpoczęciem działalności w 2024 roku Małej Elektrowni Wodnej w Ostrowie nad Dunajcem.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy założono niewielki wzrost z uwagi na dynamicznie zmieniającą się sytuację makroekonomiczną.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 717 700,00 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.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki	Wartość netto	Planowany dochód
Wierzchosławice - Dwudniaki	122/114, 122/115, 122/123	350 000,00	350 000,00
Łętowice	1255/85	13 000,00	13 000,00
Wierzchosławice os. Dębowskie	1162/83, 1161/89	37 000,00	37 000,00
Rudka na Partyniu	Na poszerzenie działki budowlanej	12 000,00	12 000,00
Wierzchosławice – Godna Wieś	1861, 1862, 1863	270 000,00	270 000,00
Żary	Ł odziedziczonygo mieszkania w Żarach	35 700,00	35 700,00
Suma		717 700,00	717 700,00

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 091 925,17 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zaplanowanych zadań, w tym głównie dofinansowanie w ramach Krajowego Planu Odbudowy.

Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w Gminie Wierzchosławice – 1 436 708,61 zł,
2. Budowa boiska wielofunkcyjnego typu ORLIK w m. Wierzchosławice na dz. 1007/4 – 500 000,00 zł,
3. Kompleks turystyczny Dwudniaki w Gminie Wierzchosławice – 1 785 000,00 zł,
4. Modernizacja systemów zaopatrzenia w wodę na terenie Gminy Wierzchosławice – 1 712 715,96 zł,
5. Budowa Park & Ride w Bogumiłowicach na terenie Gminy Wierzchosławice – 2 101 500,60 zł,
6. Zwiększenie dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami w placówkach szkolnych Gminy Wierzchosławice – 213 000,00 zł,
7. Remont elewacji zabytkowego kościoła (XIX w.) pw. Matki Bożej Pocieszenia w Wierzchosławicach 343 000,00

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;

3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Wierzchosławice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 32 668 111,65 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 5 330 947,34 zł.

Wydatki na wynagrodzenia zaplanowane w latach 2025 – 2027 obejmują także wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw. Wysokość nagród jubileuszowych w latach 2025 – 2027 skalkulowano na podstawie informacji posiadanych w chwili sporządzania prognozy, natomiast w przypadku odpraw, uwzględniono te osoby, które mają lub w 2025 roku i dalej nabędą prawo do emerytury.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Wierzchosławice planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

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

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji. Od 2026 roku założono niewielki wzrost wydatków bieżących.

Przy kalkulacji wydatków, w ramach przedsięwzięć obejmujących umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, uwzględniono umowy zawarte lub konieczne do zawarcia przez jednostki budżetowe na:

- dostawę mediów (gaz, woda, odbiór ścieków),
- dostawę i dystrybucję energii elektrycznej,
- usługi telekomunikacyjne (telefony stacjonarne, komórkowe, Internet),
- zakup licencji i programów komputerowych,
- ochronę obiektów,
- asysta techniczna Komputerowej Rejestracji Stanu Cywilnego,
- nadzór i konserwację windy w budynku administracyjnym,
- obsługę kasową Urzędu Gminy,

- ubezpieczenie majątku i innych interesów Gminy wraz z jednostkami organizacyjnymi,
 - wykonanie audytu wewnętrznego,
 - czynsz za lokale i pomieszczenia biurowe, w przypadku Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.
- Stosowne upoważnienia w tym zakresie zawarto w sentencji uchwały.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia zaplanowane do realizacji w 2025 roku.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 353 479,28 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 287 256,20 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 66 223,08 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Wierzchosławice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	72 059 967,70	73 413 446,98	-1 353 479,28
2026	63 882 845,00	62 122 394,88	1 760 450,12
2027	64 521 674,00	62 800 423,88	1 721 250,12
2028	65 166 891,00	63 445 640,88	1 721 250,12
2029	65 818 560,00	64 097 309,88	1 721 250,12
2030	66 476 745,00	64 755 494,88	1 721 250,12
2031	67 141 513,00	65 419 579,88	1 721 933,12
2032	67 812 928,00	66 562 732,88	1 250 195,12
2033	67 812 928,00	66 660 655,61	1 152 272,39
2034	67 812 928,00	67 523 684,68	289 243,32
2035	67 812 928,00	67 523 684,88	289 243,12
2036	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 958 656,08 zł. Przychody Gminy Wierzchosławice w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 892 433,00 zł;
2. przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach -

66 223,08 zł

Do kalkulacji odsetek w przypadku zaciągnięcia kredytów lub pożyczek przyjęto WIBOR 1M z dnia 12 listopada 2024 roku, tj. 5,85% i marżę w wysokości 3,50%, co daje oprocentowanie nominalne w wysokości 9,35%.

Rok	Rata	Odsetki
2026	289 243,32	258 047,20
2027	289 243,32	231 002,96
2028	289 243,32	203 958,71
2029	289 243,32	176 914,46
2030	289 243,32	149 870,21
2031	289 243,32	122 825,97
2032	289 243,32	95 781,71
2033	289 243,32	68 737,46
2034	289 243,32	41 693,21
2035	289 243,12	14 648,97
Razem	2 892 433,00	1 363 480,86

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wierzchosławice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 159 735,80	445 441,00	1 605 176,80
2026	1 025 765,80	734 684,32	1 760 450,12
2027	986 565,80	734 684,32	1 721 250,12
2028	986 565,80	734 684,32	1 721 250,12
2029	986 565,80	734 684,32	1 721 250,12
2030	986 565,80	734 684,32	1 721 250,12
2031	987 248,80	734 684,32	1 721 933,12
2032	515 510,80	734 684,32	1 250 195,12
2033	417 590,27	734 682,12	1 152 272,39
2034	0,00	289 243,32	289 243,32
2035	0,00	289 243,12	289 243,12

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wierzchosławice na lata 2025-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 12 061 081,47 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 13 348 337,67 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 23,10%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	13 348 337,67	57 777 909,04	23,10%

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

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Wierzchosławice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	63 250 342,53	58 654 327,05	4 596 015,48	4 662 238,56
2026	63 882 845,00	59 868 349,00	4 014 496,00	4 014 496,00
2027	64 521 674,00	60 726 651,00	3 795 023,00	3 795 023,00
2028	65 166 891,00	61 333 917,00	3 832 974,00	3 832 974,00
2029	65 818 560,00	61 947 256,00	3 871 304,00	3 871 304,00
2030	66 476 745,00	62 566 729,00	3 910 016,00	3 910 016,00
2031	67 141 513,00	63 192 396,00	3 949 117,00	3 949 117,00
2032	67 812 928,00	63 824 320,00	3 988 608,00	3 988 608,00
2033	67 812 928,00	64 462 563,00	3 350 365,00	3 350 365,00
2034	67 812 928,00	63 824 320,00	3 988 608,00	3 988 608,00
2035	67 812 928,00	63 824 320,00	3 988 608,00	3 988 608,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	4,66%	10,04%	TAK	10,04%	TAK
2026	5,16%	8,89%	TAK	8,89%	TAK
2027	4,77%	8,20%	TAK	8,20%	TAK
2028	4,45%	8,08%	TAK	8,08%	TAK
2029	4,05%	8,10%	TAK	8,10%	TAK
2030	3,75%	7,67%	TAK	7,67%	TAK
2031	3,46%	7,61%	TAK	7,61%	TAK
2032	2,42%	8,12%	TAK	8,12%	TAK
2033	2,07%	7,67%	TAK	7,67%	TAK
2034	0,54%	7,24%	TAK	7,24%	TAK
2035	0,50%	7,04%	TAK	7,04%	TAK
2036	0,00%	6,84%	TAK	6,84%	TAK
2037	0,00%	5,75%	TAK	5,75%	TAK
2038	0,00%	4,69%	TAK	4,69%	TAK
2039	0,00%	3,67%	TAK	3,67%	TAK

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

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana została zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Odległy czas prognozowania, jak również uwarunkowania zewnętrzne zwiększają ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z Uchwały Budżetowej na rok 2025, dla lat 2026 - 2031 przyjęto wartości przewidywane do zrealizowania według stanu i wiedzy w chwili sporządzania prognozy. Od roku 2032 przyjęto wielkości stałe.