

**Uchwała Nr ...  
Rady Gminy Wisznice  
z dnia ... grudnia 2023 r.**

**w sprawie wieloletniej prognozy finansowej**

Na podstawie art. 228 ust. 2, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 z pozn. zm.) oraz art 111 ustawy z 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 poz. 103 z późn. zm.) Rada Gminy Wisznice uchwala co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2024 - 2034, wraz z prognozą kwoty długu, stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.
3. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2

Upoważnia się wójta Gminy Wisznice do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 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.

§ 3

Upoważnia się wójta Gminy do przekazywania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 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, w tym umów, których wynikają zobowiązania zaliczane do długu, inne niż kredyty, pożyczki i papiery wartościowe.

#### § 4

Upoważnia się wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

Upoważnienie to obejmuje także dokonywanie zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów.

#### §5

W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się wójta do:

1) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki

#### §6

Traci moc uchwała Nr XL/319/2022 Rady Gminy Wisznice z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej (z późniejszymi zmianami).

#### § 7

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

#### § 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr Nr 46  
z dnia 2023-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	40 000 000,00	25 731 185,63	2 583 407,00	84 813,00	12 577 418,00	4 053 030,76	6 432 516,87	2 472 000,00	14 268 814,37	0,00	14 268 814,37	
2025	28 484 428,00	27 102 658,00	2 721 103,00	89 334,00	13 247 794,00	4 269 057,00	6 775 370,00	2 603 758,00	1 381 770,00	0,00	1 381 770,00	
2026	28 092 840,00	27 942 840,00	2 805 457,00	92 103,00	13 658 476,00	4 401 398,00	6 985 406,00	2 684 474,00	150 000,00	0,00	150 000,00	
2027	28 791 411,00	28 641 411,00	2 875 593,00	94 406,00	13 999 938,00	4 511 433,00	7 160 041,00	2 751 586,00	150 000,00	0,00	150 000,00	
2028	29 593 370,00	29 443 370,00	2 956 110,00	97 049,00	14 391 936,00	4 637 753,00	7 360 522,00	2 828 630,00	150 000,00	0,00	150 000,00	
2029	30 278 898,00	30 208 898,00	3 032 969,00	99 572,00	14 766 126,00	4 758 335,00	7 551 896,00	2 902 174,00	70 000,00	0,00	70 000,00	
2030	31 024 436,00	30 964 119,00	3 108 793,00	102 061,00	15 135 279,00	4 877 293,00	7 740 693,00	2 974 728,00	60 317,00	0,00	60 317,00	
2031	31 743 316,00	31 707 258,00	3 183 404,00	104 510,00	15 498 526,00	4 994 348,00	7 926 470,00	3 046 121,00	36 058,00	0,00	36 058,00	
2032	32 908 322,00	32 436 525,00	3 256 622,00	106 914,00	15 854 992,00	5 109 218,00	8 108 779,00	3 116 182,00	471 797,00	0,00	471 797,00	
2033	33 182 565,00	33 182 565,00	3 331 524,00	109 373,00	16 219 657,00	5 226 730,00	8 295 281,00	3 187 854,00	0,00	0,00	0,00	
2034	34 105 571,00	34 105 571,00	3 508 148,00	112 084,00	16 693 075,00	5 331 264,00	8 461 000,00	3 290 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	40 759 746,00	25 641 746,00	10 660 173,24	0,00	0,00	700 000,00	0,00	30 000,00	0,00	15 118 000,00	15 118 000,00	684 000,00
2025	27 862 428,00	26 256 428,00	11 009 294,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	20 000,00	0,00	1 606 000,00	1 606 000,00	0,00
2026	27 042 840,00	26 502 920,00	11 334 068,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	15 000,00	0,00	539 920,00	539 920,00	0,00
2027	27 741 411,00	27 128 997,00	11 631 587,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	10 000,00	0,00	612 414,00	612 414,00	0,00
2028	28 243 370,00	27 682 618,00	11 936 916,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	560 752,00	560 752,00	0,00
2029	29 028 898,00	28 365 818,00	12 244 292,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	663 080,00	663 080,00	0,00
2030	29 774 436,00	29 274 436,00	12 556 521,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2031	30 793 316,00	30 293 316,00	12 867 295,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2032	31 778 322,00	31 058 322,00	13 182 544,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00
2033	32 132 565,00	31 805 688,00	13 505 516,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	326 877,00	326 877,00	0,00
2034	32 637 571,00	32 570 000,00	13 775 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	67 571,00	67 571,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-759 746,00	0,00	2 437 746,00	2 437 746,00	759 746,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	622 000,00	622 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 050 000,00	1 050 000,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 050 000,00	1 050 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 130 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 050 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 468 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 678 000,00	1 678 000,00	515 000,00	0,00	515 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 922 000,00	1 922 000,00	590 000,00	0,00	590 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	550 000,00	0,00	550 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	669 839,00	0,00	669 839,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 130 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 468 000,00	1 468 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 170 000,00	0,00	89 439,63	89 439,63
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 548 000,00	0,00	846 230,00	846 230,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 498 000,00	0,00	1 439 920,00	1 439 920,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 448 000,00	0,00	1 512 414,00	1 512 414,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 098 000,00	0,00	1 760 752,00	1 760 752,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 848 000,00	0,00	1 843 080,00	1 843 080,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 598 000,00	0,00	1 689 683,00	1 689 683,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 648 000,00	0,00	1 413 942,00	1 413 942,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 518 000,00	0,00	1 378 203,00	1 378 203,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 468 000,00	0,00	1 376 877,00	1 376 877,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 535 571,00	1 535 571,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	8,46%	3,70%	3,70%	15,55%	15,60%	TAK	TAK
2025	7,94%	6,01%	x	13,90%	13,94%	TAK	TAK
2026	6,52%	7,82%	x	12,23%	12,28%	TAK	TAK
2027	4,85%	7,51%	x	10,90%	10,94%	TAK	TAK
2028	6,25%	7,90%	x	9,49%	9,54%	TAK	TAK
2029	5,50%	7,83%	x	8,63%	8,67%	TAK	TAK
2030	5,25%	6,94%	x	6,73%	6,78%	TAK	TAK
2031	3,93%	5,67%	x	6,82%	6,82%	TAK	TAK
2032	4,46%	5,37%	x	7,10%	7,10%	TAK	TAK
2033	4,04%	5,21%	x	7,01%	7,01%	TAK	TAK
2034	5,28%	5,51%	x	6,63%	6,63%	TAK	TAK

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



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	257 017,75	257 017,75	229 963,25	2 352 273,13	2 352 273,13	2 352 273,13	270 545,00	270 545,00	229 963,26
2025	257 017,75	244 438,06	214 198,30	0,00	0,00	0,00	270 545,00	270 545,00	229 963,26
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 <sup>X</sup>	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
2024	3 432 211,51	3 432 211,51	2 352 273,13	13 999 771,22	893 324,00	13 106 447,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 853 368,90	270 545,00	1 582 823,90	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
2024	1 378 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 528 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 601 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 442 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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

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

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

<sup>x</sup> - 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr Nr 46  
z dnia 2023-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 352 225,12	13 999 771,22	1 853 368,90	0,00	0,00	8 636 850,12
1.a	- wydatki bieżące				1 247 579,00	893 324,00	270 545,00	0,00	0,00	1 247 579,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 104 646,12	13 106 447,22	1 582 823,90	0,00	0,00	7 389 271,12
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:				4 061 386,39	3 702 756,39	270 545,00	0,00	0,00	4 046 011,39
1.1.1	- wydatki bieżące				613 800,00	270 545,00	270 545,00	0,00	0,00	613 800,00
1.1.1.1	Polityka Senioralna - zwiększenie równego i szybkiego dostępu do usług dla osób w niekorzystnej sytuacji	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W WISZNICACH	2023	2025	613 800,00	270 545,00	270 545,00	0,00	0,00	613 800,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 447 586,39	3 432 211,39	0,00	0,00	0,00	3 432 211,39
1.1.2.1	Budowa drogi gminnej nr 101235L w miejscowości Polubicze Dworskie - poprawa połączeń dróg lokalnych z drogami publicznymi wyższej kategorii, podniesienie parametrów użytkowych dróg oraz zwiększenie płynności ruchu.	Urząd Gminy Wisznice	2023	2024	2 644 388,89	2 644 388,89	0,00	0,00	0,00	2 644 388,89
1.1.2.2	Cyfryzacja usług publicznych w Dolinie Zielawy - podniesienie poziomu cyfryzacji usług świadczonych dla mieszkańców	Urząd Gminy Wisznice	2023	2024	803 197,50	787 822,50	0,00	0,00	0,00	787 822,50
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				13 290 838,73	10 297 014,83	1 582 823,90	0,00	0,00	4 590 838,73
1.3.1	- wydatki bieżące				633 779,00	622 779,00	0,00	0,00	0,00	633 779,00
1.3.1.1	Remont drogi gminnej nr 101240 L w Ratajewiczach - poprawa dostępności komunikacyjnej	Urząd Gminy Wisznice	2023	2024	633 779,00	622 779,00	0,00	0,00	0,00	633 779,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 657 059,73	9 674 235,83	1 582 823,90	0,00	0,00	3 957 059,73
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 1101 L w m. Dubica - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i jakości życia mieszkańców, skomunikowanie dr. woj nr 812 z dr. krajową Nr 63	WISZNICE	2023	2024	8 700 000,00	7 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Projekt przebudowy drogi gminnej nr 101256 L w miejscowości Polubicze Wiejskie Pierwsze - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy Wisznice	2024	2025	3 957 059,73	2 374 235,83	1 582 823,90	0,00	0,00	3 957 059,73

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wisznice na lata 2024-2034**

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 Wisznice 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 Wisznice jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wisznice za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Wisznice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wisznice została przygotowana na lata 2024-2034.

### **Założenia makroekonomiczne**

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

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

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

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

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2034 prognozę wykonano poprzez uwzględnienie wskaźników: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

## 1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;

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 Wisznice oraz przewidywania na następne lata, zaplanowano systematyczny wzrost dochodów zgodny ze wskaźnikami makroekonomicznymi.

#### **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wisznice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 2 472 000,00 zł, co stanowi 158,74% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r. Znaczący wzrost wynika z oczekiwanego wzrostu wynikającego z nowej inwestycji na terenie gminy t.j. farmy wiatrowej.

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

#### **Udział w podatkach centralnych**

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

#### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa

(innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

## **1.2. Dochody majątkowe**

W roku budżetowym, jak i w żadnym innym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 268 814,37 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa drogi powiatowej nr 1011L w miejscowości Dubica i Polubicze Wiejskie o długości 6 300 m – dotacja z Powiatu Bialskiego – 744 576,46 zł i środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 7 198 308,95 zł,
2. Przebudowa drogi gminnej nr 101235L w miejscowości Polubicze Dworskie – dotacja z PROW – 1 682 624,00 zł,
3. Rozbudowa drogi gminnej nr 101256L w miejscowości Polubicze Wiejskie Pierwsze na odcinku 2379 km - Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 2 374 235,83 zł,
4. Cyfryzacja usług publicznych w Dolinie Zielawy – dotacja z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – 669 649,13 zł,
5. Inwestycje w infrastrukturę oświatową w Gminie Wisznice – dotacja z MEiN – 150 000,00 zł,
6. Ochrona zabytków - środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – 1 449 420,00 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032 w łącznej kwocie 2 469 942,00 zł.

## **2. Wydatki**

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

### **2.1. Wydatki bieżące**

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



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

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Wisznice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono wskaźnikami makroekonomicznymi.

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Wisznice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 10 660 173,24 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 019 750,52 zł. W latach 2025-2034 wyliczenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oparto o wagi wskaźników makroekonomicznych.

### **Poręczenia i gwarancje**

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

### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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 wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w

tabeli powyżej.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wisznice na lata 2024-2034. Wykaz przedsięwzięć do realizacji:

### **I. 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 ufp**

#### **a) Wydatki bieżące na przedsięwzięcia:**

**Przedsięwzięcie 1.1.1.1 Polityka senioralna EFS + -** przewidziane do realizacji w latach 2023-2026. Nakłady ogółem 613 800,00 zł, w 2024 r. – 270 545,00 zł, 2025 r. – 270 545,00 zł. Realizatorem projektu jest Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wisznicach, Nr projektu FELU.08.05-IZ.00-001/123, Nazwa programu: 8.5 Usługi społeczne Priorytet VIII Zwiększenie spójności społecznej programu Fundusze Europejskie dla lubelskiego 2021-2027. Celem projektu jest zwiększanie równego i szybkiego dostępu do dobrej jakości, trwałych i przystępnych cenowo usług, w tym usług, które wspierają dostęp do mieszkań oraz opieki skoncentrowanej na osobie, w tym opieki zdrowotnej; modernizacja systemów ochrony socjalnej, w tym wspieranie dostępu do ochrony socjalnej, ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i grup w niekorzystnej sytuacji; poprawa dostępności, w tym dla osób z niepełnosprawnościami, skuteczności i odporności systemów ochrony zdrowia i usług opieki długoterminowej.

Grupę docelową będą seniorzy, tj. osoby w wieku 65 lat i więcej – w tym osoby z niepełnosprawnościami oraz osoby wymagające wsparcia w codziennym funkcjonowaniu, a także opiekunowie faktyczni osób w wieku 65 lat i więcej. Liczba osób objętych usługami świadczonymi w społeczności lokalnej w projekcie to minimum 140 osób.

W ramach projektu zaplanowano realizację następujących działań:

Zadanie 1: Usługi w zakresie opieki nad osobami potrzebującymi wsparcia w codziennym funkcjonowaniu w miejscu zamieszkania. Nadrzędnym celem zadania jest zapewnienie specjalistycznych usług terapeutycznych (wsparcie psychologiczne, usługi fizjoterapeutyczne), pielęgnujące (usługi fryzjerskie, kosmetyczne i podologiczne), asystenckich, opiekuńczych oraz drobnych napraw i prac gospodarskich („złota rączka”), które świadczone będą w miejscu zamieszkania.

Zadanie 2: Wsparcie opiekunów faktycznych (nieformalnych) osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu - Całodobowa opieka wytchnieniowa. Głównym celem zadania jest wsparcie członków rodzin lub opiekunów sprawujących bezpośrednią opiekę nad dziećmi z orzeczeniem o niepełnosprawności; osobami niepełnosprawnymi posiadającymi: orzeczenie o znacznym stopniu niepełnosprawności albo orzeczenie traktowane na równi z orzeczeniem wymienionym w lit. a, zgodnie z art. 5 i art. 62 ustawy z dnia 27

sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 573, z późn. zm.) - poprzez możliwość uzyskania doraźnej, czasowej pomocy w formie usługi całodobowej opieki wychowawczej.

## b) **Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia:**

**Przedsięwzięcie 1.1.2.1 Przebudowa drogi gminnej nr 101235L w miejscowości Polubicze Dworskie**, Zadanie realizowane w okresie 2023-2024 r., z dofinansowaniem z PROW – Umowa o przyznaniu pomocy Nr 00192-65151-UM0300666/22 z 25.11.2022 r. na kwotę 1 682 624,00 zł, wkład własny 961 764,89 zł, nakłady ogółem - 2 644 389,00 zł. Zadanie przewidziane do realizacji w 2024 r. Przebudowa odcinka drogi o długości 1,490 km; korekta geometrii pionowej niwelety drogi wynikającej z wykonania nowych warstw bitumicznych, wzmocnienie nawierzchni jezdni z dostosowaniem jej konstrukcji do parametrów określonych w warunkach opisu przedmiotu zamówienia do kategorii KR2, poszerzenie jezdni do szerokości 5,5 m (dwa pasy ruchu o szerokości 2,75 m), remont istniejącego przepustu, konserwacja przydrożnych rowów, przebudowa zjazdów publicznych, wykonanie oznakowania pionowego i montaż urządzeń BRD, budowa kanału technologicznego.

Celem operacji jest poprawa dostępności mieszkańców do usług publicznych, budynków użyteczności publicznej oraz poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego poprzez przebudowę odcinka drogi gminnej Nr 101235L o długości 1,490 km od km 0+003.0 do km 1+493,25 w miejscowości Polubicze Dworskie.

**Przedsięwzięcie 1.1.2.2 Cyfryzacja usług publicznych w Dolinie Zielawy** . Projekt będzie dofinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Cyfrowe Lubelskie w kwocie 669 649,13 zł, (85%), wkład własny 118 173,38 zł. koszty ogółem 787 822,50 zł. w 2023 r. wykonano niezbędne dokumentacje.

Celem projektu jest zwiększenie podaży, jakości i dostępności e-usług publicznych gwarantujących on-line na IV i V poziomie dojrzałości, sprawne, efektywne ekonomicznie i bezpieczne zarządzanie placówkami publicznymi, zapewniające zaawansowane funkcje interakcji z odbiorcami oraz wzrost cyberbezpieczeństwa. Celem projektu jest również zwiększenie poziomu wykorzystania i udostępniania informacji sektora publicznego.

W ramach projektu zostanie podniesiony poziom cyberbezpieczeństwa a także zakupiona zostanie platforma sprzętowa i oprogramowanie na potrzeby wdrożenia i funkcjonowania e-usług.

## II. **Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.**

### **Wydatki bieżące na przedsięwzięcia:**

**Przedsięwzięcie 1.3.1.1 Remont drogi gminnej nr 101240 L w Ratajewiczach** – Realizacja zadania na podstawie Umowy Nr G/R/122/2023 z 22.09.2023 na "Remont drogi gminnej nr 101240 L od km 0+477 do km 1+007 w miejscowości

Ratajewicze" z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 622 779,00 (dofinansowanie 313 906,01 zł)

### **Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia:**

**Przedsięwzięcie 1.3.2.1 Przebudowa drogi powiatowej Nr 1101 L. w m. Dubica,** zaplanowana do realizacji w latach 2023 - 2024 ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 7 198 308,95 zł, nakłady ogółem 8 700 000,00, wydatki w 2024 r. – 7 300 000,00 zł. Inwestycja obejmuje przebudowę drogi powiatowej nr 1011L w miejscowości Dubica i Polubicze Wiejskie o długości 6 300 m. Zakres inwestycji obejmuje: przygotowanie dokumentacji projektorowej, poszerzenie drogi tak aby jezdnia po przebudowie miała szerokość 5,5 m - przystosowana do kategorii ruchu KR1. Założono, że na całej długości zostanie wykonane poszerzenie z betonu cementowego o szerokości około 0,7m i grubości 20cm w celu wykonania schodkowania nawierzchni, wykonane zostanie ok. 150 zjazdów na przyległe działki z kruszywa łamanego. Na całej długości drogi zostanie wykonane oznakowanie poziome osiowe.

Zgodnie z Uchwałą Nr L/329/2022 z 19.08.2022 r. Rady Powiatu w Białej Podlaskiej w/w droga została przekazana do zarządzania gminie w celu realizacji inwestycji. Powiat ma partycypować w kosztach wkładu własnego projektu, dotacja w 2024 r. w kwocie 744 576,46 zł.

**Przedsięwzięcie 1.3.2.2. Rozbudowa drogi gminnej nr 101256L w miejscowości Polubicze Wiejskie Pierwsze** na odcinku 2379 km. - Zakres inwestycji obejmuje: wykonanie nawierzchni jezdni głównej o szerokości 5 m (4cm warstwa ścieralna, 5 cm - warstwa wiążąca, 10 cm warstwa podbudowy zasadniczej, zmiennie od potrzeb wyrównanie nawierzchni istniejącej), wykonanie poboczy gruntowych o szerokości 75 cm, zjazdów do posesji po obu stronach drogi, poprawę odwodnienia drogi poprzez zapewnienie odpowiednich spadków podłużnych oraz poprzecznych, wykonanie kanału technologicznego w pasie drogowym.

Zadanie realizowane w latach 2023 - 2025 r. z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 2 374 235,83 zł, wydatki w 2024 r. – 2 374 235,83 zł,

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu - deficyt na poziomie 759 746,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów – 759 746,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności

powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Wisznice**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	40 000 000,00	40 759 746,00	-759 746,00
2025	28 484 428,00	27 862 428,00	622 000,00
2026	28 092 840,00	27 042 840,00	1 050 000,00
2027	28 791 411,00	27 741 411,00	1 050 000,00
2028	29 593 370,00	28 243 370,00	1 350 000,00
2029	30 278 898,00	29 028 898,00	1 250 000,00
2030	31 024 436,00	29 774 436,00	1 250 000,00
2031	31 743 316,00	30 793 316,00	950 000,00
2032	32 908 322,00	31 778 322,00	1 130 000,00
2033	33 182 565,00	32 132 565,00	1 050 000,00
2034	34 105 571,00	32 637 571,00	1 468 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 437 746,00 zł. Przychody Gminy Wisznice w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 437 746,00 zł;

#### 5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wisznice**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 378 000,00	300 000,00	1 678 000,00
2025	1 528 100,00	393 900,00	1 922 000,00
2026	1 601 954,00	98 046,00	1 700 000,00
2027	1 442 200,00	107 800,00	1 550 000,00
2028	1 100 000,00	250 000,00	1 350 000,00
2029	430 000,00	820 000,00	1 250 000,00
2030	500 000,00	750 000,00	1 250 000,00

2031	350 000,00	600 000,00	950 000,00
2032	0,00	1 130 000,00	1 130 000,00
2033	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00
2034	0,00	1 468 000,00	1 468 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

**Tabela 4. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Wisznice**

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2024	515 000,00
2025	590 000,00
2026	550 000,00
2027	669 839,00

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

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wisznice na lata 2024-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 10 410 254,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 170 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 51,53%.

**Tabela 5. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	11 170 000,00	21 678 154,87	51,53%
2025	10 548 000,00	22 833 601,00	46,20%

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

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Wisznice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 6. Wynik budżetu bieżącego Gminy Wisznice**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	25 731 185,63	25 641 746,00	89 439,63	89 439,63
2025	27 102 658,00	26 256 428,00	846 230,00	846 230,00
2026	27 942 840,00	26 902 920,00	1 039 920,00	1 039 920,00
2027	28 641 411,00	27 528 997,00	1 112 414,00	1 112 414,00
2028	29 443 370,00	28 182 618,00	1 260 752,00	1 260 752,00
2029	30 208 898,00	28 865 818,00	1 343 080,00	1 343 080,00
2030	30 964 119,00	29 574 436,00	1 389 683,00	1 389 683,00
2031	31 707 258,00	30 293 316,00	1 413 942,00	1 413 942,00
2032	32 436 525,00	31 058 322,00	1 378 203,00	1 378 203,00
2033	33 182 565,00	31 805 688,00	1 376 877,00	1 376 877,00
2034	34 105 571,00	32 570 000,00	1 535 571,00	1 535 571,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

**Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	8,46%	15,55%	TAK	15,60%	TAK
2025	7,94%	13,90%	TAK	13,94%	TAK
2026	6,52%	12,23%	TAK	12,28%	TAK
2027	4,85%	10,90%	TAK	10,94%	TAK
2028	6,25%	9,49%	TAK	9,54%	TAK
2029	5,50%	8,63%	TAK	8,67%	TAK
2030	5,25%	6,73%	TAK	6,78%	TAK
2031	3,93%	6,82%	TAK	6,82%	TAK
2032	4,46%	7,10%	TAK	7,10%	TAK
2033	4,04%	7,01%	TAK	7,01%	TAK
2034	5,28%	6,63%	TAK	6,63%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wisznice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

## Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem

środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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