

**UCHWAŁA NR LIV/118/2023
RADY GMINY WICKO**

z dnia 19 grudnia 2023 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230, ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270) i art. 18, ust. 2, pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40) oraz art.111 ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. 2023 poz.103) **Rada Gminy Wicko uchwała, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wicko na lata 2024-2035 wraz z objaśnieniami zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Wicko do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
- 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.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Wicko do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy upoważnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 3 uchwały.

§ 5. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu gminy związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 6. Z dniem 01 stycznia 2024 r. traci moc Uchwała nr XLII/127/2022 Rady Gminy Wicko z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej z późniejszymi zmianami.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wicko.

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

**PRZEWODNICZĄCY RADY
GMINY WICKO**

Jacek Stanuch

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XIV/118/2023 Rady Gminy Wicko z dnia 19 grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	70 940 346,70	45 346 357,92	3 924 836,00	111 631,00	7 356 798,00	5 717 782,00	28 235 310,92	17 854 249,00	25 593 988,78	4 520 000,00	21 077 988,78	
2025	57 532 996,00	48 372 996,00	3 293 000,00	29 000,00	8 148 000,00	4 791 000,00	32 111 996,00	11 718 000,00	9 160 000,00	1 320 000,00	7 120 000,00	
2026	53 073 000,00	49 573 000,00	3 293 000,00	29 000,00	8 648 000,00	4 791 000,00	32 812 000,00	12 718 000,00	3 500 000,00	1 500 000,00	2 000 000,00	
2027	51 027 070,00	51 027 070,00	4 317 722,00	122 805,00	9 053 794,00	6 290 148,00	31 242 601,00	19 641 508,00	0,00	0,00	0,00	
2028	53 758 299,36	52 455 828,00	4 438 618,00	126 244,00	9 307 300,00	6 466 272,00	32 117 394,00	20 191 470,00	1 302 471,36	1 302 471,36	0,00	
2029	53 819 679,00	53 819 679,00	4 554 022,00	129 526,00	9 549 290,00	6 634 395,00	32 952 446,00	20 716 448,00	0,00	0,00	0,00	
2030	55 165 171,00	55 165 171,00	4 667 873,00	132 764,00	9 788 022,00	6 800 255,00	33 776 257,00	21 234 359,00	0,00	0,00	0,00	
2031	56 489 135,00	56 489 135,00	4 779 902,00	135 950,00	10 022 935,00	6 963 461,00	34 586 887,00	21 743 984,00	0,00	0,00	0,00	
2032	57 788 386,00	57 788 386,00	4 889 840,00	139 077,00	10 253 463,00	7 123 621,00	35 382 385,00	22 244 096,00	0,00	0,00	0,00	
2033	59 117 519,00	59 117 519,00	5 002 306,00	142 276,00	10 489 293,00	7 287 464,00	36 196 180,00	22 755 710,00	0,00	0,00	0,00	
2034	60 477 222,00	60 477 222,00	5 117 359,00	145 548,00	10 730 547,00	7 455 076,00	37 028 692,00	23 279 091,00	0,00	0,00	0,00	
2035	61 868 199,00	61 868 199,00	5 235 058,00	148 896,00	10 977 350,00	7 626 543,00	37 880 352,00	23 814 510,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	72 996 471,94	44 503 801,44	20 706 267,13	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	28 492 670,50	28 492 670,50	1 888 000,00
2025	53 977 613,64	41 392 300,50	20 302 600,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	12 585 313,14	0,00	0,00
2026	52 331 228,64	39 910 100,00	20 302 600,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	12 421 128,64	2 082 200,00	0,00
2027	48 485 298,64	46 339 323,00	21 541 938,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	2 145 975,64	807 047,00	0,00
2028	51 216 528,00	47 447 529,00	22 107 414,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	3 768 999,00	3 274 227,64	0,00
2029	51 077 907,64	48 571 169,00	22 676 680,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 506 738,64	0,00	0,00
2030	52 423 399,64	49 715 819,00	23 254 935,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 707 580,64	2 368 652,00	0,00
2031	53 547 363,64	50 870 184,00	23 830 495,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 677 179,64	2 618 951,00	0,00
2032	55 146 614,64	52 050 894,00	24 414 342,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	3 095 720,64	2 557 492,00	0,00
2033	56 375 747,64	53 266 123,00	25 012 493,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	3 109 624,64	2 570 696,00	0,00
2034	60 477 222,00	54 426 221,00	25 625 299,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 051 001,00	6 051 001,00	0,00
2035	61 868 199,00	55 761 251,00	26 240 306,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 106 948,00	6 106 948,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-2 056 125,24	0,00	5 611 509,00	5 611 509,00	2 056 125,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 555 382,36	3 555 382,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	741 771,36	741 771,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 541 771,36	2 541 771,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 541 771,36	2 541 771,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 741 771,36	2 741 771,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 741 771,36	2 741 771,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 941 771,36	2 941 771,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 641 771,36	2 641 771,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 741 771,36	2 741 771,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 555 383,76	3 555 383,76	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 555 382,36	3 555 382,36	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	741 771,36	741 771,36	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 541 771,36	2 541 771,36	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 541 771,36	2 541 771,36	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 741 771,36	2 741 771,36	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 741 771,36	2 741 771,36	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 941 771,36	2 941 771,36	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 641 771,36	2 641 771,36	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 741 771,36	2 741 771,36	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 189 553,24	0,00	842 556,48	842 556,48
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	19 634 170,88	0,00	6 980 695,50	6 980 695,50
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	18 892 399,52	0,00	9 662 900,00	9 662 900,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	16 350 628,16	0,00	4 687 747,00	4 687 747,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 808 856,80	0,00	5 008 299,00	5 008 299,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 067 085,44	0,00	5 248 510,00	5 248 510,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 325 314,08	0,00	5 449 352,00	5 449 352,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 383 542,72	0,00	5 618 951,00	5 618 951,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 741 771,36	0,00	5 737 492,00	5 737 492,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 851 396,00	5 851 396,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 051 001,00	6 051 001,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 106 948,00	6 106 948,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	13,01%	6,16%	17,57%	13,05%	13,58%	TAK	TAK
2025	11,83%	19,69%	x	13,55%	14,09%	TAK	TAK
2026	4,56%	24,48%	x	4,57%	4,95%	TAK	TAK
2027	8,81%	13,61%	x	9,27%	9,65%	TAK	TAK
2028	8,57%	13,93%	x	11,51%	11,89%	TAK	TAK
2029	8,57%	13,88%	x	12,38%	12,75%	TAK	TAK
2030	8,15%	13,75%	x	11,56%	11,94%	TAK	TAK
2031	7,96%	13,36%	x	15,07%	15,07%	TAK	TAK
2032	6,79%	12,90%	x	16,10%	16,10%	TAK	TAK
2033	6,45%	12,45%	x	15,13%	15,13%	TAK	TAK
2034	0,00%	11,41%	x	13,41%	13,41%	TAK	TAK
2035	0,00%	11,26%	x	13,10%	13,10%	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 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	283 331,00	283 331,00	240 031,35	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	583 182,83	583 182,83	240 031,35	26 035 223,20	18 880,50	26 016 342,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	9 270 000,00	0,00	9 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	3 555 383,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 555 382,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	741 771,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 541 771,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 541 771,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 741 771,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 741 771,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 941 771,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 641 771,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	2 741 771,36	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	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały Nr LIV/118/2023 Rady Gminy Wicko z dnia 19 grudnia 2023 r.

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)				37 524 185,85	26 035 223,20	9 270 000,00	0,00	0,00	31 876 597,20
1.a	- wydatki bieżące				138 867,00	18 880,50	0,00	0,00	0,00	18 880,50
1.b	- wydatki majątkowe				37 385 318,85	26 016 342,70	9 270 000,00	0,00	0,00	31 857 716,70
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:				1 184 424,59	583 182,83	0,00	0,00	0,00	583 182,83
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 184 424,59	583 182,83	0,00	0,00	0,00	583 182,83
1.1.2.1	Przebudowa ulicy Morskiej i Rekreacyjnej jako zapewnienie dojazdu do budynku OSP w Wicko - poprawa jakości dojazdu	URZĄD GMINY W WICKU	2022	2024	1 184 424,59	583 182,83	0,00	0,00	0,00	583 182,83
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				36 339 761,26	25 452 040,37	9 270 000,00	0,00	0,00	31 293 414,37
1.3.1	- wydatki bieżące				138 867,00	18 880,50	0,00	0,00	0,00	18 880,50
1.3.1.1	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego centralnej i wschodniej części m.Nowęcín - Zmiana planu zagospodarowania miejscowości	URZĄD GMINY W WICKU	2022	2024	79 089,00	10 270,50	0,00	0,00	0,00	10 270,50
1.3.1.2	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego m.Nowęcín oraz m.Żarnowska - zmiana istniejącego planu	URZĄD GMINY W WICKU	2022	2024	59 778,00	8 610,00	0,00	0,00	0,00	8 610,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				36 200 894,26	25 433 159,87	9 270 000,00	0,00	0,00	31 274 533,87
1.3.2.1	Budowa centrum opiekuńczo-mieszaniowego w miejscowości Charbrowo - opieka nad seniorami z terenu Gminy Wicko	URZĄD GMINY W WICKU	2023	2025	4 459 750,00	2 291 295,00	2 150 000,00	0,00	0,00	2 291 295,00
1.3.2.2	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej im.Jana Brzechwy w Wicko - propagowanie zdrowego stylu życia, sportu	URZĄD GMINY W WICKU	2023	2024	2 181 000,00	2 181 000,00	0,00	0,00	0,00	2 181 000,00
1.3.2.3	Budowa oczyszczalni ścieków wraz z siecią kanalizacyjną w miejscowości Zdrzewno - skanalizowanie miejscowości	URZĄD GMINY W WICKU	2022	2024	6 253 300,00	5 184 400,00	0,00	0,00	0,00	5 184 400,00
1.3.2.4	Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowości Wicko - etap II - skanalizowanie wsi oraz poprawa jakości wody	URZĄD GMINY W WICKU	2023	2024	1 266 816,76	1 266 816,76	0,00	0,00	0,00	1 266 816,76
1.3.2.5	Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowości Wicko etap I - skanalizowanie miejscowości	URZĄD GMINY W WICKU	2022	2024	2 991 852,00	2 991 852,00	0,00	0,00	0,00	2 991 852,00
1.3.2.6	Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowości Wicko oraz w miejscowości Charbrowo - skanalizowanie miejscowości	URZĄD GMINY W WICKU	2023	2025	7 500 000,00	380 000,00	7 120 000,00	0,00	0,00	7 500 000,00
1.3.2.8	Budowa świetlicy w miejscowości Białogarda wraz z wyposażeniem - poprawa życia społeczności lokalnej	URZĄD GMINY W WICKU	2023	2024	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00
1.3.2.9	Budowa świetlicy w miejscowości Charbrowo - Poprawa życia społeczności lokalnej	URZĄD GMINY W WICKU	2022	2024	3 319 800,00	3 052 780,11	0,00	0,00	0,00	3 034 154,11

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.10	Budowa świetlicy w miejscowości Maszewko wraz z wyposażeniem - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY W WICKU	2023	2024	1 459 040,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.11	Budowa świetlicy w miejscowości Roszczyce wraz z wyposażeniem - Poprawa jakości życia mieszkańców miejscowości	URZĄD GMINY W WICKU	2022	2024	1 100 000,00	1 095 626,00	0,00	0,00	0,00	1 095 626,00
1.3.2.12	Remont drogi w m.Charbrowo ul. Łebska - polepszenie warunków	URZĄD GMINY W WICKU	2023	2024	204 200,00	199 998,50	0,00	0,00	0,00	199 998,50
1.3.2.13	Remont drogi w m.Zdrzewno - polepszenie warunków	URZĄD GMINY W WICKU	2023	2024	234 744,00	219 000,00	0,00	0,00	0,00	219 000,00
1.3.2.14	Rozbudowa, prace remontowe oraz doposażenie istniejącego budynku Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu oraz Biblioteki Publicznej w Wicku - poprawienie wizerunku i warunków	URZĄD GMINY W WICKU	2023	2024	2 160 000,00	2 160 000,00	0,00	0,00	0,00	2 160 000,00
1.3.2.15	Wioska Smerfów - poprawa wizerunku wsi	URZĄD GMINY W WICKU	2023	2024	160 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.16	Przebudowa ul.Morskiej i łebskiej w m.Wicko i Charbrowo - poprawa jakości dróg	URZĄD GMINY W WICKU	2023	2024	1 850 391,50	1 850 391,50	0,00	0,00	0,00	1 850 391,50

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wicko na lata 2024-2035

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 Wicko 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 Wicko jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wicko 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 Wicko na dzień przyjęcia uchwały, 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 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wicko została przygotowana na lata 2024-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wicko 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 Wicko, 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%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%

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 uchwały budżetowej;
- dla lat 2025-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Wicko 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;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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 Wicko oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wicko, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 17 854 249,00 zł, co stanowi 133,33% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty

otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4 520 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 7 120 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Wicko 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 Wicko oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2033	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2033	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Wicko wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 20 706 267,13 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę -399 671,18 zł. W latach 2025-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Wicko 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 Wicko na lata 2024-2035.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 056 125,24 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 056 125,24 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 5. Wynik budżetu Gminy Wicko

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	70 940 346,70	72 996 471,94	-2 056 125,24
2025	57 445 653,00	53 890 270,64	3 555 382,36
2026	51 282 508,00	50 540 736,64	741 771,36
2027	51 027 070,00	48 485 298,64	2 541 771,36
2028	53 758 299,36	51 216 528,00	2 541 771,36
2029	53 819 679,00	51 077 907,64	2 741 771,36
2030	55 165 171,00	52 423 399,64	2 741 771,36
2031	56 489 135,00	53 547 363,64	2 941 771,36
2032	57 788 386,00	55 146 614,64	2 641 771,36
2033	59 117 519,00	56 375 747,64	2 741 771,36

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 611 509,00 zł. Przychody Gminy Wicko w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki – 5 611 509,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2033. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wicko

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	2 000 000,00	1 555 383,76	3 555 383,76
2025	2 000 000,00	1 555 382,36	3 555 382,36
2026	0,00	741 771,36	741 771,36
2027	1 800 000,00	741 771,36	2 541 771,36
2028	1 800 000,00	741 771,36	2 541 771,36
2029	2 000 000,00	741 771,36	2 741 771,36
2030	2 000 000,00	741 771,36	2 741 771,36
2031	2 200 000,00	741 771,36	2 941 771,36
2032	1 900 000,00	741 771,36	2 641 771,36
2033	2 000 000,00	741 771,36	2 741 771,36

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wicko na lata 2024-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 21 133 428,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 23 189 553,24 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 52,53%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	23 189 553,24	44 148 575,92	52,53%
2025	19 634 170,88	44 373 442,00	44,25%

*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 Wicko zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Wicko

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	45 346 357,92	44 503 801,44	842 556,48	842 556,48
2025	48 285 653,00	42 304 957,50	5 980 695,50	5 980 695,50
2026	49 782 508,00	45 232 282,00	4 550 226,00	4 550 226,00
2027	51 027 070,00	46 339 323,00	4 687 747,00	4 687 747,00
2028	52 455 828,00	47 447 529,00	5 008 299,00	5 008 299,00
2029	53 819 679,00	48 571 169,00	5 248 510,00	5 248 510,00
2030	55 165 171,00	49 715 819,00	5 449 352,00	5 449 352,00
2031	56 489 135,00	50 870 184,00	5 618 951,00	5 618 951,00
2032	57 788 386,00	52 050 894,00	5 737 492,00	5 737 492,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2033	59 117 519,00	53 266 123,00	5 851 396,00	5 851 396,00
2034	60 477 222,00	54 426 221,00	6 051 001,00	6 051 001,00
2035	61 868 199,00	55 761 251,00	6 106 948,00	6 106 948,00

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 Wicko przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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)
2024	13,01%	13,05%	TAK	13,01%	TAK
2025	10,33%	13,55%	TAK	13,51%	TAK
2026	3,08%	5,55%	TAK	5,65%	TAK
2027	6,95%	7,24%	TAK	7,33%	TAK
2028	6,63%	8,91%	TAK	9,01%	TAK
2029	6,74%	9,50%	TAK	9,60%	TAK
2030	6,43%	8,43%	TAK	8,53%	TAK
2031	6,54%	11,69%	TAK	11,69%	TAK
2032	5,66%	12,52%	TAK	12,52%	TAK
2033	5,59%	11,91%	TAK	11,91%	TAK
2034	0,00%	11,87%	TAK	11,87%	TAK
2035	0,00%	11,83%	TAK	11,83%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wicko 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 „2023 przewidywane wykonanie”.

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.