

Projekt

z dnia 12 grudnia 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR IX/.../2024
RADY MIEJSKIEJ W WITNICY**

z dnia 12 grudnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r., poz. 1465, 1572), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6, art. 232 ust. 2 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r., poz. 1530, 1572, 1717, 1756)

Rada Miejska w Witnicy uchwala, co następuje:

§ 1.1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Witnica na lata 2025-2040 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu na lata 2025-2040 zgodnie z **załącznikiem Nr 1** do niniejszej uchwały,
- 2) objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące **załącznik Nr 3** do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć na lata 2025-2028, zgodnie **załącznikiem Nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Witnica do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Miasta i Gminy Witnica, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr LXXIX/1097/2023 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 15 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2040.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Witnica.

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

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Piotr Zakryszko

SKARBNIK GMINY

Magdalena Myśko

BURMISTRZ

Agnieszka Chudziak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr IX/.../2024 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 12 grudnia 2024 roku

Wyszczególnienie	1	z tego:										w tym:	
		Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:				
Lp		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
2025	125 345 367,00	93 643 567,00	37 675 529,38	339 255,28	9 699 668,34	13 514 084,26	32 415 029,74	16 000 000,00	31 701 800,00	2 200 000,00	29 476 724,04		
2026	97 070 377,81	95 375 043,00	38 994 173,00	351 129,00	10 039 157,00	14 092 349,00	31 898 235,00	16 560 000,00	1 695 334,81	0,00	1 695 334,81		
2027	98 331 669,00	98 331 669,00	40 202 992,00	362 014,00	10 350 371,00	14 529 212,00	32 887 080,00	17 073 360,00	0,00	0,00	0,00		
2028	101 084 955,00	101 084 955,00	41 328 676,00	372 150,00	10 640 181,00	14 936 030,00	33 807 918,00	17 551 414,00	0,00	0,00	0,00		
2029	103 915 334,00	103 915 334,00	42 485 879,00	382 570,00	10 938 106,00	15 354 239,00	34 754 540,00	18 042 854,00	0,00	0,00	0,00		
2030	106 513 218,00	106 513 218,00	43 548 026,00	392 134,00	11 211 559,00	15 738 095,00	35 623 404,00	18 493 925,00	0,00	0,00	0,00		
2031	109 176 048,00	109 176 048,00	44 636 727,00	401 937,00	11 491 848,00	16 131 547,00	36 513 989,00	18 956 273,00	0,00	0,00	0,00		
2032	111 905 449,00	111 905 449,00	45 752 645,00	411 985,00	11 779 144,00	16 534 836,00	37 426 839,00	19 430 180,00	0,00	0,00	0,00		
2033	114 703 086,00	114 703 086,00	46 896 461,00	422 285,00	12 073 623,00	16 948 207,00	38 362 510,00	19 915 934,00	0,00	0,00	0,00		
2034	117 570 664,00	117 570 664,00	48 068 873,00	432 842,00	12 375 464,00	17 371 912,00	39 321 573,00	20 413 832,00	0,00	0,00	0,00		
2035	120 509 931,00	120 509 931,00	49 270 595,00	443 663,00	12 684 851,00	17 806 210,00	40 304 612,00	20 924 176,00	0,00	0,00	0,00		
2036	123 522 679,00	123 522 679,00	50 502 360,00	454 755,00	13 001 972,00	18 251 365,00	41 312 227,00	21 447 282,00	0,00	0,00	0,00		
2037	126 610 746,00	126 610 746,00	51 764 919,00	466 124,00	13 327 021,00	18 707 649,00	42 345 033,00	21 983 464,00	0,00	0,00	0,00		
2038	129 776 015,00	129 776 015,00	53 059 042,00	477 777,00	13 660 197,00	19 175 340,00	43 403 659,00	22 533 051,00	0,00	0,00	0,00		
2039	133 020 415,00	133 020 415,00	54 385 518,00	489 721,00	14 001 702,00	19 654 724,00	44 488 750,00	23 096 377,00	0,00	0,00	0,00		

2040	135 680 822,00	135 680 822,00	55 473 228,00	499 515,00	14 281 735,00	20 047 818,00	45 378 525,00	23 558 305,00	0,00	0,00
------	----------------	----------------	---------------	------------	---------------	---------------	---------------	---------------	------	------

¹⁾ Wzrost może być spowodowany 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.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat 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.

z tego:														
Wyszczególnienie	Wydanki ogółem ^x	Wydanki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:				w tym:				w tym:	
					w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne			
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: 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 zacięgniętych na wkład krajowy ^x			pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2025	131 122 986,00	90 757 823,00	45 974 469,00	0,00	0,00	2 228 889,00	18 446,00	9 738,00	0,00	40 365 163,00	40 365 163,00	3 620 106,00		
2026	97 570 377,81	92 272 782,00	48 205 453,00	86 150,00	0,00	1 945 050,00	6 194,00	3 270,00	0,00	5 297 595,81	5 297 595,81	0,00		
2027	96 037 476,00	95 267 526,00	50 290 339,00	81 124,00	0,00	1 766 995,00	0,00	0,00	0,00	769 950,00	769 950,00	0,00		
2028	99 052 955,00	98 064 943,00	52 289 380,00	76 103,00	0,00	1 492 165,00	0,00	0,00	0,00	988 012,00	988 012,00	0,00		
2029	101 799 334,00	100 314 520,00	53 688 121,00	71 079,00	0,00	1 242 843,00	0,00	0,00	0,00	1 484 814,00	1 484 814,00	0,00		
2030	104 397 218,00	102 541 945,00	55 084 012,00	0,00	0,00	1 012 644,00	0,00	0,00	0,00	1 855 273,00	1 855 273,00	0,00		
2031	106 060 048,00	104 902 349,00	56 474 883,00	0,00	0,00	821 045,00	0,00	0,00	0,00	1 157 699,00	1 157 699,00	0,00		
2032	109 539 449,00	107 355 722,00	57 830 280,00	0,00	0,00	728 860,00	0,00	0,00	0,00	2 183 727,00	2 183 727,00	0,00		
2033	112 187 086,00	109 868 858,00	59 203 749,00	0,00	0,00	648 612,00	0,00	0,00	0,00	2 318 228,00	2 318 228,00	0,00		
2034	114 704 664,00	112 407 385,00	60 580 236,00	0,00	0,00	560 240,00	0,00	0,00	0,00	2 297 279,00	2 297 279,00	0,00		
2035	117 643 931,00	114 988 343,00	61 973 581,00	0,00	0,00	466 180,00	0,00	0,00	0,00	2 655 588,00	2 655 588,00	0,00		
2036	120 256 679,00	117 580 535,00	63 352 493,00	0,00	0,00	365 745,00	0,00	0,00	0,00	2 676 144,00	2 676 144,00	0,00		
2037	123 344 746,00	120 214 037,00	64 746 248,00	0,00	0,00	258 935,00	0,00	0,00	0,00	3 130 709,00	3 130 709,00	0,00		
2038	126 660 015,00	122 750 681,00	66 105 919,00	0,00	0,00	55 687,00	0,00	0,00	0,00	3 909 334,00	3 909 334,00	0,00		
2039	132 954 415,00	125 452 181,00	67 444 564,00	0,00	0,00	3 815,00	0,00	0,00	0,00	7 502 234,00	7 502 234,00	0,00		
2040	135 604 822,00	128 214 960,00	68 759 733,00	0,00	0,00	1 330,00	0,00	0,00	0,00	7 389 862,00	7 389 862,00	0,00		

Lp	Wyszczególnienie	w tym:		4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	4.3.1
		3	3.1			4.1.1	4.2.1					
		Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x		
2025		-5 777 619,00	0,00	7 577 619,00	4 250 000,00	4 250 000,00	581 527,96	581 527,96	2 573 091,04	946 091,04		
2026		-500 000,00	0,00	2 516 000,00	2 516 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027		2 294 193,00	2 294 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028		2 032 000,00	2 032 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029		2 116 000,00	2 116 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030		2 116 000,00	2 116 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031		3 116 000,00	3 116 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032		2 366 000,00	2 366 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033		2 516 000,00	2 516 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034		2 866 000,00	2 866 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035		2 866 000,00	2 866 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036		3 266 000,00	3 266 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2037		3 266 000,00	3 266 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2038		3 116 000,00	3 116 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2039		66 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2040		76 000,00	76 000,00	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 podlegające z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			z tego:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot usługowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	173 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	600 000,00	392 700,00	207 300,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 016 000,00	2 016 000,00	323 540,00	211 757,00	111 783,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 294 193,00	2 294 193,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 032 000,00	2 032 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 116 000,00	2 116 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 116 000,00	2 116 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 116 000,00	3 116 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 366 000,00	2 366 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 516 000,00	2 516 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 866 000,00	2 866 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 866 000,00	2 866 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 266 000,00	3 266 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 266 000,00	3 266 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 116 000,00	3 116 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	76 000,00	76 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu *	Kwota długu *	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków *	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 578 193,00	0,00	2 885 744,00	6 213 363,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	32 078 193,00	0,00	3 102 261,00	3 102 261,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	29 784 000,00	0,00	3 064 143,00	3 064 143,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	27 752 000,00	0,00	3 020 012,00	3 020 012,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	25 636 000,00	0,00	3 600 814,00	3 600 814,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	23 520 000,00	0,00	3 971 273,00	3 971 273,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	20 404 000,00	0,00	4 273 699,00	4 273 699,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	18 038 000,00	0,00	4 549 727,00	4 549 727,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	15 522 000,00	0,00	4 834 228,00	4 834 228,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	12 656 000,00	0,00	5 163 279,00	5 163 279,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	9 790 000,00	0,00	5 521 588,00	5 521 588,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	6 524 000,00	0,00	5 942 144,00	5 942 144,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	3 258 000,00	0,00	6 396 709,00	6 396 709,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	142 000,00	0,00	7 025 334,00	7 025 334,00		
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	76 000,00	0,00	7 568 234,00	7 568 234,00		
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 465 862,00	7 465 862,00		

8) Skorygowanie o środki objęte derogacją w art. 242 ustawy przewidziane o odpowiednim dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki finansowe wyłączeń ograniczenia o których 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 przysługujących na podstawie art. 243 ust. 1 ustawy)	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 plan 3 kwartału 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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	4,24%	6,58%	12,23%	12,25%	TAK	TAK
2026	4,57%	6,21%	7,82%	7,85%	TAK	TAK
2027	4,94%	5,76%	7,99%	8,02%	TAK	TAK
2028	4,18%	5,24%	6,98%	7,01%	TAK	TAK
2029	3,87%	5,47%	5,54%	5,57%	TAK	TAK
2030	3,45%	5,49%	4,75%	4,78%	TAK	TAK
2031	4,23%	5,48%	5,03%	5,06%	TAK	TAK
2032	3,25%	5,53%	5,75%	5,75%	TAK	TAK
2033	3,24%	5,61%	5,60%	5,60%	TAK	TAK
2034	3,42%	5,71%	5,51%	5,51%	TAK	TAK
2035	3,24%	5,83%	5,50%	5,50%	TAK	TAK
2036	3,45%	5,99%	5,59%	5,59%	TAK	TAK
2037	3,27%	6,17%	5,66%	5,66%	TAK	TAK
2038	2,87%	6,40%	5,76%	5,76%	TAK	TAK
2039	0,06%	6,68%	5,89%	5,89%	TAK	TAK
2040	0,07%	6,46%	6,06%	6,06%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:	
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2025	2 000 527,98	2 000 527,98	1 990 700,28	5 598 915,61	5 588 915,61	5 513 736,15	2 155 729,25	2 155 729,25	1 990 700,28	
2026	671 073,93	671 073,93	606 830,48	1 695 334,81	1 685 334,81	1 483 534,58	671 073,93	671 073,93	0,00	
2027	499 725,41	499 725,41	435 481,66	0,00	0,00	0,00	499 725,41	499 725,41	0,00	
2028	212 970,83	212 970,83	181 025,20	0,00	0,00	0,00	212 970,83	212 970,83	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:						Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wydatki z tytułu wymagalnych pojęć i gwarancji x				
Lp	10.5	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 078 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	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 koszty wydatków budżetowych, o które zostały ponieszone wydatki budżetu przy wyliczeniu limitu przy zobowiązaniach określonego po prawej stronie nieruchomości we wzroście, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie określonych ustaw, bez wydatków będących na obsłudze długu. W szczególności należy ująć wydatki ponieszone w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

x - pozycje tworzące symbol „x” - sortują się na okres prognozy warty długu, zgodnie z art. 207 ust. 2 ustawy. Chyba że nie rodzą wydatku w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr IX/.../2024 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 12 grudnia 2024 roku

L. p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				39 159 489,23	30 520 455,63	3 222 285,48	563 625,41	212 970,83	22 228 492,36
1.a	- wydatki bieżące				3 356 187,76	1 655 440,85	715 652,69	563 625,41	212 970,83	3 318 297,76
1.b	- wydatki majątkowe				35 803 291,47	28 865 014,78	2 508 632,79	0,00	0,00	18 910 194,60
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				10 787 438,58	7 491 025,64	2 375 206,72	489 725,41	212 970,83	10 787 438,58
1.1.1	- wydatki bieżące				3 183 368,00	1 591 089,85	671 073,93	489 725,41	212 970,83	3 183 368,00
1.1.1.1	Centrum Wsparcia Biznesu Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Gminy Witnica	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2026	53 168,00	23 000,00	30 168,00	0,00	0,00	53 168,00
1.1.1.2	Specjalista dla rynku pracy - efektywny system formalnego kształcenia zawodowego (ZIT)	ZESPÓŁ SZKÓŁ SAMORZĄDOWYCH W WITNICY	2024	2027	1 785 000,00	1 292 444,02	212 614,26	71 433,74	0,00	1 785 000,00
1.1.1.3	Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Witnica w ramach realizacji konkursu grantowego pn.: "Cyberbezpieczny Samorząd"	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2025	61 500,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	61 500,00
1.1.1.4	Treningi aktywności społeczno- zawodowej uczestników Centrum Integracji Społecznej w Witnicy	WITNICA	2025	2028	1 283 700,00	214 145,83	428 291,67	428 291,67	212 970,83	1 283 700,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 604 068,58	5 899 935,79	1 704 132,79	0,00	0,00	7 604 068,58
1.1.2.1	Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Witnica w ramach realizacji konkursu grantowego pn.: "Cyberbezpieczny Samorząd"	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2025	787 839,60	787 839,60	0,00	0,00	0,00	787 839,60
1.1.2.2	Zagospodarowanie Parku Drogowskazów i Słupów Milowych Cywilizacji w Witnicy	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2025	2026	4 281 228,98	3 058 894,19	1 224 334,79	0,00	0,00	4 281 228,98
1.1.2.3	Budowa ścieżek rowerowych w Witnicy	WITNICA	2025	2026	2 535 000,00	2 055 202,00	479 798,00	0,00	0,00	2 535 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				28 372 052,65	23 029 429,99	847 076,76	63 900,00	0,00	11 441 055,78
1.3.1	- wydatki bieżące				172 828,76	64 351,00	44 578,76	63 900,00	0,00	134 928,76
1.3.1.1	Wykonanie Gminnej Ewidencji Zabytków	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2023	2025	14 500,00	14 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej nr LXXXIV/1140/2024 z dnia 21 marca 2024 r.	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2025	16 900,00	16 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dbajmy o czyste powietrze w Gminie Witnica - zadania w ramach Programu Priorytetowego "Program Regionalnego Wsparcia Edukacji Ekologicznej" - WFOSiGW	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2025	17 760,00	17 760,00	0,00	0,00	0,00	17 760,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.4	Odnawialne źródła energii w Gminie Witnica - zadania w ramach Programu Priorytetowego "Program Regionalnego Wsparcia Edukacji Ekologicznej" - WFOŚiGW	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2025	8 691,00	8 691,00	0,00	0,00	0,00	8 691,00
1.3.1.5	Specjalista dla rytu pracy - efektywny system formalnego kształcenia zawodowego (ZIT)	ZESPÓŁ SZKÓŁ SAMORZĄDOWYCH W WITNICY	2024	2027	108 478,76	0,00	44 578,76	63 900,00	0,00	108 478,76
1.3.1.6	Wykonanie opracowania pn. Program Ochrony Środowiska dla Gminy Witnica na lata 2024-2027 z perspektywą do roku 2031	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2025	6 500,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 199 222,89	22 965 078,99	802 500,00	0,00	0,00	11 306 126,02
1.3.2.1	Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Witnica	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2023	2025	2 547 000,00	2 535 000,00	0,00	0,00	0,00	3 788,71
1.3.2.2	Budowa ul. Starzyńskiego - ETAP III i odcinka ul. Wesołej w Witnicy	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2023	2025	1 805 552,00	1 800 632,00	0,00	0,00	0,00	76 539,07
1.3.2.3	Budowa dróg na terenie Gminy Witnica oraz zagospodarowanie terenów gminnych	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2023	2025	5 438 158,00	2 920 151,99	0,00	0,00	0,00	21 128,43
1.3.2.4	Przebudowa, rozbudowa, nadbudowa remizy strażackiej Ochotniczej Straży Pożarnej w Mościcach	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2023	2025	8 235 295,00	8 235 295,00	0,00	0,00	0,00	8 235 295,00
1.3.2.5	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Dąbroszynie	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2023	2025	2 350 000,00	2 130 076,00	0,00	0,00	0,00	89 260,00
1.3.2.6	Budowa drogi gminnej Nr 006725F- ul.Śloneczna w Białczu, gmina Witnica	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2023	2025	1 433 905,00	163 118,74	0,00	0,00	0,00	11 828,74
1.3.2.6	Wykonanie dokumentacji projektowej dróg gminnych	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2021	2025	400 000,00	133 663,00	0,00	0,00	0,00	111 523,00
1.3.2.7	Prace konserwatorskie "Remont empory wraz z filarami w kościele parafialnym pw. św. Józefa w Dąbroszynie"	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2025	500 880,60	500 088,60	0,00	0,00	0,00	2 730,60
1.3.2.8	Prace konserwatorskie "Remont i konserwacja zabytkowego domu parafialnego wraz z okalającym zabytkowym ceglany murem w Witnicy"	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2025	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Prace konserwatorskie "Remont kościoła filialnego oraz wieży pw. świętego Wojciecha w Mościcach"	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2025	357 142,85	357 142,85	0,00	0,00	0,00	7 142,85
1.3.2.10	Prace konserwatorskie "Remont kościoła filialnego pw. Matki Boskiej Częstochowskiej w Okszy"	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.11	Prace konserwatorskie "Remont kościoła pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Nowinach Wielkich"	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2025	714 285,71	714 285,71	0,00	0,00	0,00	5,62
1.3.2.12	Prace konserwatorskie "Remont organów w kościele pw. Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Witnicy"	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2025	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	64,00
1.3.2.13	Pomoc finansowa dla Powiatu Gorzowskiego na zadanie "Przebudowa wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 1410F na odcinku Lubno - Stare Dzieduszyce"	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2025	450 176,10	450 176,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Dbajmy o czyste powietrze w Gminie Witnica - zadania w ramach Programu Priorytetowego "Program Regionalnego Wsparcia Edukacji Ekologicznej" - WFOŚiGW	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2025	134 876,00	131 176,00	0,00	0,00	0,00	10,00
1.3.2.15	Odnawialne źródła energii w Gminie Witnica - zadania w ramach Programu Priorytetowego "Program Regionalnego Wsparcia Edukacji Ekologicznej" - WFOŚiGW	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2025	134 723,00	131 023,00	0,00	0,00	0,00	10,00
1.3.2.16	Rozbudowa i termomodernizacja budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Nowinach Wielkich - zadanie dofinansowanie w ramach programu "Nowoczesna Remiza" edycja 2024	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2026	1 558 800,00	728 000,00	802 500,00	0,00	0,00	1 558 800,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.17	Budowa skrzyżowania drogi gminnej nr 006712F ulicy Leśnej w Białczu z drogą wojewódzką nr 132	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2025	15 375,00	15 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa skrzyżowania drogi gminnej nr 006726F ulicy Słonecznej w Białczu z drogą wojewódzką nr 132	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2025	15 375,00	15 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Wykonanie opracowania pn. Program Ochrony Środowiska dla Gminy Witnica na lata 2024-2027 z perspektywą do roku 2031	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Dotacje na realizację przedsięwzięć w ramach programu „Ciepłe Mieszkanie”	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2025	347 218,63	289 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Kompleksowe sporządzenie dokumentacji projektowo-kosztorysowej przebudowy drogi gminnej nr 103932F - ulicy Strzeleckiej w Witnicy	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2025	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2.22	Montaż windy w Ośrodku Zdrowia w Witnicy - w ramach nagrody w konkursie "Roznąca Odporność"	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2025	602 460,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.23	Zagospodarowanie Parku Drogowskazów i Słupów Milowych Cywilizacji w Witnicy -	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2024	2026	43 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Witnica na lata 2025-2040

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 Miasta i Gminy Witnica 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 (tekst jednolity Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Witnica jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i Gminy Witnica za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta i Gminy Witnica na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Witnica została przygotowana na lata 2025-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta i Gminy Witnica 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 Miasta i Gminy Witnica, 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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;

dla lat 2026-2040 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 Miasta i Gminy Witnica.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2025 rok. Od 2026 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 Miasta i Gminy Witnica 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:

dochody ze sprzedaży majątku;

dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta i Gminy Witnica 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040	0,00%	80,00%

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta i Gminy Witnica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 16 000 000,00 zł, co stanowi 122,25% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 200 000,00 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.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 29 476 724,04 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 1 695 334,81 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta i Gminy Witnica 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:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Miasta i Gminy Witnica 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.

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	2026-2040	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2040	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 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Miasta i Gminy Witnica wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 45 974 469,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 937 296,15 zł. W latach 2026-2040 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 Miasto i Gmina Witnica planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych 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 wskaźnik inflacji, 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 Miasta i Gminy Witnica na lata 2025-2040.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 777 619,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 250 000,00 zł;

nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 581 527,96 zł;

wolnych środków – 946 091,04 zł.

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

Wynik budżetu Miasta i Gminy Witnica

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	125 345 367,00	131 122 986,00	-5 777 619,00
2026	97 070 377,81	97 570 377,81	-500 000,00
2027	98 331 669,00	96 037 476,00	2 294 193,00
2028	101 084 955,00	99 052 955,00	2 032 000,00
2029	103 915 334,00	101 799 334,00	2 116 000,00
2030	106 513 218,00	104 397 218,00	2 116 000,00
2031	109 176 048,00	106 060 048,00	3 116 000,00
2032	111 905 449,00	109 539 449,00	2 366 000,00
2033	114 703 086,00	112 187 086,00	2 516 000,00
2034	117 570 664,00	114 704 664,00	2 866 000,00
2035	120 509 931,00	117 643 931,00	2 866 000,00
2036	123 522 679,00	120 256 679,00	3 266 000,00
2037	126 610 746,00	123 344 746,00	3 266 000,00
2038	129 776 015,00	126 660 015,00	3 116 000,00
2039	133 020 415,00	132 954 415,00	66 000,00
2040	135 680 822,00	135 604 822,00	76 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2026.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 577 619,00 zł.

Przychody Miasta i Gminy Witnica w 2025 r. obejmują:

kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 250 000,00 zł;

nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 581 527,96 zł;

wolne środki – 2 573 091,04 zł;

spląty udzielonych pożyczek – 173 000,00 zł.

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2026.

W kolumnie “2024 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Miasta i Gminy. W planie budżetu Miasta i Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 19 200 000,00 zł. Do końca roku

budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 16 150 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta i Gminy Witnica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00
2026	1 900 000,00	116 000,00	2 016 000,00
2027	2 078 193,00	216 000,00	2 294 193,00
2028	1 800 000,00	232 000,00	2 032 000,00
2029	1 800 000,00	316 000,00	2 116 000,00
2030	1 800 000,00	316 000,00	2 116 000,00
2031	2 800 000,00	316 000,00	3 116 000,00
2032	2 000 000,00	366 000,00	2 366 000,00
2033	2 150 000,00	366 000,00	2 516 000,00
2034	2 500 000,00	366 000,00	2 866 000,00
2035	2 500 000,00	366 000,00	2 866 000,00
2036	3 000 000,00	266 000,00	3 266 000,00
2037	3 000 000,00	266 000,00	3 266 000,00
2038	0,00	3 116 000,00	3 116 000,00
2039	0,00	66 000,00	66 000,00
2040	0,00	76 000,00	76 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

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

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Miasta i Gminy Witnica

Rok	Prefinansowanie* [zł]	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
-----	-----------------------	-------------------------------

2025	392 700,00	207 300,00
2026	211 757,00	111 783,00

*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli spłata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków

**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 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Witnica na lata 2025-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 29 128 193,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 31 578 193,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 37,52%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	31 578 193,00	84 154 558,70	37,52%
2026	32 078 193,00	81 282 694,00	39,46%
2027	29 784 000,00	83 802 457,00	35,54%
2028	27 752 000,00	86 148 925,00	32,21%
2029	25 636 000,00	88 561 095,00	28,95%

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

Wynik budżetu bieżącego Miasta i Gminy Witnica

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
-----	----------------------	----------------------	------------------------------	--

2025	93 643 567,00	90 757 823,00	2 885 744,00	6 213 363,00
2026	95 375 043,00	92 272 782,00	3 102 261,00	3 102 261,00
2027	98 331 669,00	95 267 526,00	3 064 143,00	3 064 143,00
2028	101 084 955,00	98 064 943,00	3 020 012,00	3 020 012,00
2029	103 915 334,00	100 314 520,00	3 600 814,00	3 600 814,00
2030	106 513 218,00	102 541 945,00	3 971 273,00	3 971 273,00
2031	109 176 048,00	104 902 349,00	4 273 699,00	4 273 699,00
2032	111 905 449,00	107 355 722,00	4 549 727,00	4 549 727,00
2033	114 703 086,00	109 868 858,00	4 834 228,00	4 834 228,00
2034	117 570 664,00	112 407 385,00	5 163 279,00	5 163 279,00
2035	120 509 931,00	114 988 343,00	5 521 588,00	5 521 588,00
2036	123 522 679,00	117 580 535,00	5 942 144,00	5 942 144,00
2037	126 610 746,00	120 214 037,00	6 396 709,00	6 396 709,00
2038	129 776 015,00	122 750 681,00	7 025 334,00	7 025 334,00
2039	133 020 415,00	125 452 181,00	7 568 234,00	7 568 234,00
2040	135 680 822,00	128 214 960,00	7 465 862,00	7 465 862,00

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 Miasta i Gminy Witnica przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz.1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	4,24%	12,23%	TAK	12,25%	TAK
2026	4,46%	10,07%	TAK	10,10%	TAK
2027	4,85%	9,73%	TAK	9,76%	TAK
2028	4,09%	8,39%	TAK	8,42%	TAK
2029	3,79%	6,22%	TAK	6,25%	TAK
2030	3,45%	4,95%	TAK	4,98%	TAK
2031	4,23%	5,03%	TAK	5,06%	TAK

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)
2032	3,25%	5,75%	TAK	5,75%	TAK
2033	3,24%	5,60%	TAK	5,60%	TAK
2034	3,42%	5,51%	TAK	5,51%	TAK
2035	3,24%	5,50%	TAK	5,50%	TAK
2036	3,45%	5,59%	TAK	5,59%	TAK
2037	3,27%	5,66%	TAK	5,66%	TAK
2038	2,87%	5,76%	TAK	5,76%	TAK
2039	0,06%	5,89%	TAK	5,89%	TAK
2040	0,07%	6,06%	TAK	6,06%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.