

**UCHWAŁA NR X/71/2024
RADY GMINY WIJEWO**

z dnia 18 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2025-2042

Na podstawie art. 226, 227, 228 230 ust. 6 oraz 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wijewo na lata 2025-2042, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Wijewo, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Wijewo do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Wijewo do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wijewo.

§ 5. Traci moc Uchwała nr LV/401/2023 Rady Gminy Wijewo z dnia 21.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2024-2042 z późn. zmianami.

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

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 X/71/2024 Rady Gminy Wijewo z dnia 18.12.2024r.

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	
2025	34 036 277,82	24 610 977,82	9 635 348,37	53 620,43	7 010 190,71	1 558 988,40	6 352 829,91	3 083 295,00	9 425 300,00	0,00	9 425 300,00	
2026	25 106 743,00	25 106 743,00	10 107 480,00	56 248,00	7 353 690,00	1 635 379,00	5 953 946,00	3 234 376,00	0,00	0,00	0,00	
2027	25 885 052,00	25 885 052,00	10 420 812,00	57 992,00	7 581 654,00	1 686 076,00	6 138 518,00	3 334 642,00	0,00	0,00	0,00	
2028	26 609 834,00	26 609 834,00	10 712 595,00	59 616,00	7 793 940,00	1 733 286,00	6 310 397,00	3 428 012,00	0,00	0,00	0,00	
2029	27 354 909,00	27 354 909,00	11 012 548,00	61 285,00	8 012 170,00	1 781 818,00	6 487 088,00	3 523 996,00	0,00	0,00	0,00	
2030	28 038 781,00	28 038 781,00	11 287 862,00	62 817,00	8 212 474,00	1 826 363,00	6 649 265,00	3 612 096,00	0,00	0,00	0,00	
2031	28 739 751,00	28 739 751,00	11 570 059,00	64 387,00	8 417 786,00	1 872 022,00	6 815 497,00	3 702 398,00	0,00	0,00	0,00	
2032	29 458 245,00	29 458 245,00	11 859 310,00	65 997,00	8 628 231,00	1 918 823,00	6 985 884,00	3 794 958,00	0,00	0,00	0,00	
2033	30 194 702,00	30 194 702,00	12 155 793,00	67 647,00	8 843 937,00	1 966 794,00	7 160 531,00	3 889 832,00	0,00	0,00	0,00	
2034	30 949 569,00	30 949 569,00	12 459 688,00	69 338,00	9 065 035,00	2 015 964,00	7 339 544,00	3 987 078,00	0,00	0,00	0,00	
2035	31 723 308,00	31 723 308,00	12 771 180,00	71 071,00	9 291 661,00	2 066 363,00	7 523 033,00	4 086 755,00	0,00	0,00	0,00	
2036	32 516 392,00	32 516 392,00	13 090 460,00	72 848,00	9 523 953,00	2 118 022,00	7 711 109,00	4 188 924,00	0,00	0,00	0,00	
2037	33 329 303,00	33 329 303,00	13 417 722,00	74 669,00	9 762 052,00	2 170 973,00	7 903 887,00	4 293 647,00	0,00	0,00	0,00	
2038	34 162 535,00	34 162 535,00	13 753 165,00	76 536,00	10 006 103,00	2 225 247,00	8 101 484,00	4 400 988,00	0,00	0,00	0,00	
2039	35 016 598,00	35 016 598,00	14 096 994,00	78 449,00	10 256 256,00	2 280 878,00	8 304 021,00	4 511 013,00	0,00	0,00	0,00	

2040	35 716 930,00	35 716 930,00	14 378 934,00	80 018,00	10 461 381,00	2 326 496,00	8 470 101,00	4 601 233,00	0,00	0,00	0,00
2041	36 431 269,00	36 431 269,00	14 666 513,00	81 618,00	10 670 609,00	2 373 026,00	8 639 503,00	4 693 258,00	0,00	0,00	0,00
2042	37 159 894,00	37 159 894,00	14 959 843,00	83 250,00	10 884 021,00	2 420 487,00	8 812 293,00	4 787 123,00	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:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
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	
2025	34 266 277,82	22 475 164,44	12 874 105,66	0,00	0,00	474 375,00	0,00	0,00	0,00	11 791 113,38	11 791 113,38	0,00	
2026	23 928 843,00	23 357 106,00	13 492 063,00	0,00	0,00	605 432,00	0,00	0,00	0,00	571 737,00	571 737,00	0,00	
2027	24 692 952,00	24 070 552,00	14 075 595,00	0,00	0,00	494 596,00	0,00	0,00	0,00	622 400,00	622 400,00	0,00	
2028	25 533 804,00	24 771 050,00	14 635 100,00	0,00	0,00	398 080,00	0,00	0,00	0,00	762 754,00	762 754,00	0,00	
2029	26 310 159,00	25 324 016,00	15 026 589,00	0,00	0,00	316 110,00	0,00	0,00	0,00	986 143,00	986 143,00	0,00	
2030	26 994 031,00	25 893 475,00	15 417 280,00	0,00	0,00	245 345,00	0,00	0,00	0,00	1 100 556,00	1 100 556,00	0,00	
2031	27 695 001,00	26 477 944,00	15 806 566,00	0,00	0,00	184 757,00	0,00	0,00	0,00	1 217 057,00	1 217 057,00	0,00	
2032	28 888 245,00	27 091 210,00	16 185 924,00	0,00	0,00	156 499,00	0,00	0,00	0,00	1 797 035,00	1 797 035,00	0,00	
2033	29 624 702,00	27 724 396,00	16 570 340,00	0,00	0,00	136 549,00	0,00	0,00	0,00	1 900 306,00	1 900 306,00	0,00	
2034	30 279 569,00	28 363 394,00	16 955 600,00	0,00	0,00	114 849,00	0,00	0,00	0,00	1 916 175,00	1 916 175,00	0,00	
2035	31 086 917,00	29 012 835,00	17 345 579,00	0,00	0,00	91 987,00	0,00	0,00	0,00	2 074 082,00	2 074 082,00	0,00	
2036	32 246 392,00	29 672 294,00	17 731 518,00	0,00	0,00	76 125,00	0,00	0,00	0,00	2 574 098,00	2 574 098,00	0,00	
2037	33 059 303,00	30 349 553,00	18 121 611,00	0,00	0,00	66 675,00	0,00	0,00	0,00	2 709 750,00	2 709 750,00	0,00	
2038	33 892 535,00	31 024 689,00	18 502 165,00	0,00	0,00	57 225,00	0,00	0,00	0,00	2 867 846,00	2 867 846,00	0,00	
2039	34 696 598,00	31 700 665,00	18 876 834,00	0,00	0,00	46 900,00	0,00	0,00	0,00	2 995 933,00	2 995 933,00	0,00	
2040	35 396 930,00	32 376 986,00	19 244 932,00	0,00	0,00	35 700,00	0,00	0,00	0,00	3 019 944,00	3 019 944,00	0,00	
2041	36 041 269,00	33 052 812,00	19 605 774,00	0,00	0,00	23 275,00	0,00	0,00	0,00	2 988 457,00	2 988 457,00	0,00	
2042	36 689 894,00	33 731 161,00	19 963 579,00	0,00	0,00	8 225,00	0,00	0,00	0,00	2 958 733,00	2 958 733,00	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
2025	-230 000,00	0,00	1 360 000,00	1 360 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 177 900,00	1 177 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 192 100,00	1 192 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 076 030,00	1 076 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 044 750,00	1 044 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 044 750,00	1 044 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 044 750,00	1 044 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	670 000,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	636 391,00	636 391,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	470 000,00	470 000,00	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 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 130 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 177 900,00	1 177 900,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 192 100,00	1 192 100,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 076 030,00	1 076 030,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 044 750,00	1 044 750,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 044 750,00	1 044 750,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 044 750,00	1 044 750,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	636 391,00	636 391,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	470 000,00	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:						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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 336 671,00	0,00	2 135 813,38	2 135 813,38
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 158 771,00	0,00	1 749 637,00	1 749 637,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 966 671,00	0,00	1 814 500,00	1 814 500,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 890 641,00	0,00	1 838 784,00	1 838 784,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 845 891,00	0,00	2 030 893,00	2 030 893,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 801 141,00	0,00	2 145 306,00	2 145 306,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 756 391,00	0,00	2 261 807,00	2 261 807,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 186 391,00	0,00	2 367 035,00	2 367 035,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 616 391,00	0,00	2 470 306,00	2 470 306,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 946 391,00	0,00	2 586 175,00	2 586 175,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 310 000,00	0,00	2 710 473,00	2 710 473,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 040 000,00	0,00	2 844 098,00	2 844 098,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 770 000,00	0,00	2 979 750,00	2 979 750,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	3 137 846,00	3 137 846,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 180 000,00	0,00	3 315 933,00	3 315 933,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	860 000,00	0,00	3 339 944,00	3 339 944,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	470 000,00	0,00	3 378 457,00	3 378 457,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 428 733,00	3 428 733,00

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
2025	6,96%	10,88%	x	15,76%	15,75%	TAK	TAK
2026	7,60%	10,03%	x	10,90%	10,90%	TAK	TAK
2027	6,97%	9,54%	x	11,05%	11,05%	TAK	TAK
2028	5,93%	8,99%	x	9,87%	9,86%	TAK	TAK
2029	5,32%	9,18%	x	8,33%	8,33%	TAK	TAK
2030	4,92%	9,12%	x	6,57%	6,56%	TAK	TAK
2031	4,58%	9,11%	x	7,69%	7,68%	TAK	TAK
2032	2,64%	9,16%	x	9,55%	9,55%	TAK	TAK
2033	2,50%	9,24%	x	9,30%	9,30%	TAK	TAK
2034	2,71%	9,34%	x	9,19%	9,19%	TAK	TAK
2035	2,46%	9,45%	x	9,16%	9,16%	TAK	TAK
2036	1,14%	9,61%	x	9,23%	9,23%	TAK	TAK
2037	1,08%	9,78%	x	9,29%	9,29%	TAK	TAK
2038	1,02%	10,00%	x	9,38%	9,38%	TAK	TAK
2039	1,12%	10,27%	x	9,51%	9,51%	TAK	TAK
2040	1,07%	10,11%	x	9,67%	9,67%	TAK	TAK
2041	1,21%	9,99%	x	9,79%	9,79%	TAK	TAK
2042	1,38%	9,89%	x	9,89%	9,89%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^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
2025	123 360,40	123 360,40	102 389,14	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	20 922,00	20 922,00	17 365,26
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	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
2025	5 014 768,16	5 014 768,16	5 000 000,00	11 873 837,44	232 724,06	11 641 113,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	17 000,00	2 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	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 bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	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		
			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:							wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 177 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 192 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 076 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 044 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 044 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 044 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	536 391,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2041	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2042	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o 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 X/71/2024 Rady Gminy Wijewo z dnia 18.12.2024r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 152 303,26	11 873 837,44	17 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
1.a	- wydatki bieżące				381 084,06	232 724,06	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 771 219,20	11 641 113,38	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				6 974 747,23	5 702 734,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				25 734,06	25 734,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Zwiększenie bezpieczeństwa na ataki w cyberprzestrzeni poprzez wdrożenie mechanizmów i zakup sprzętu IT związanych z cyberbezpieczeństwem dla gminy Wijewo - zapewnienie cyberbezpieczeństwa - część bieżąca	Urząd Gminy	2024	2025	25 734,06	25 734,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 949 013,17	5 677 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Zwiększenie bezpieczeństwa na ataki w cyberprzestrzeni poprzez wdrożenie mechanizmów i zakup sprzętu IT związanych z cyberbezpieczeństwem dla gminy Wijewo - zapewnienie cyberbezpieczeństwa - część majątkowa	Urząd Gminy	2024	2025	353 599,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w Gminie Wijewo - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2023	2025	6 595 414,00	5 677 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				7 177 556,03	6 171 103,38	17 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				355 350,00	206 990,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
1.3.1.3	Uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego dla realizacji programu „Czyste powietrze” - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2029	174 600,00	41 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
1.3.1.4	Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Wijewo - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2025	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Wykonanie rozpoznawczych badań archeologicznych w m. Wijewo, gm. Wijewo, dz. nr 781/2 na terenie stanowiska archeologicznego Wijewo nr 21, AZP 62-21/85 - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2025	30 750,00	15 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 822 206,03	5 964 113,38	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Renowacja zabytkowej lodowni na terenie zespołu Pałacowo-parkowego w Gminie Wijewo - Ocalenie zabytków dla przyszłych pokoleń	Urząd Gminy	2023	2025	542 896,38	488 196,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa budynków infrastruktury społecznej w Gminie Wijewo	Urząd Gminy	2023	2025	2 403 917,00	2 297 917,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa i przebudowa pomieszczeń na potrzeby utworzenia stołówek szkolnych w gminie Wijewo	Urząd Gminy	2023	2026	3 875 392,65	3 178 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	11 896 837,44
1.a	240 724,06
1.b	11 656 113,38
1.1	5 702 734,06
1.1.1	25 734,06
1.1.1.1	25 734,06
1.1.2	5 677 000,00
1.1.2.1	0,00
1.1.2.2	5 677 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	6 194 103,38
1.3.1	214 990,00
1.3.1.3	49 000,00
1.3.1.4	150 000,00
1.3.1.5	15 990,00
1.3.2	5 979 113,38
1.3.2.2	488 196,38
1.3.2.4	2 297 917,00
1.3.2.5	3 193 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2025-2042

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 Wijewo 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 Wijewo jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wijewo 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 Gminy Wijewo na dzień przygotowania projektu, 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 2042. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wijewo została przygotowana na lata 2025-2042.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wijewo 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 Wijewo, 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%
2041	1,00%	2,50%	2,00%
2042	0,80%	2,50%	2,00%

Źródło: Wytoczne 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:

1) dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2026-2042 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 Wijewo.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu 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 Gminy Wijewo dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Wijewo 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	140,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2042	0,00%	80,00%
dochody z udziału w CIT	2026	140,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2042	0,00%	80,00%
subwencja ogólna	2026	140,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2042	0,00%	80,00%
dotacje bieżące	2026	140,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2042	0,00%	80,00%
pozostałe, w tym:	2026	140,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2042	0,00%	80,00%
z podatku od nieruchomości	2026	140,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2042	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 Gminy Wijewo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 3 083 295,00 zł, co stanowi 103,62% 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. W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 425 300,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa i przebudowa pomieszczeń na potrzeby utworzenia stołówek szkolnych w Gminie Wijewo (Polski Ład) – dotacja majątkowa w wysokości 1 950 000,00 zł;
2. Budowa budynków infrastruktury społecznej w Gminie Wijewo (Polski Ład) – dotacja majątkowa w wysokości 2 000 000,00 zł;
3. Renowacja zabytkowej lodowni na terenie zespołu pałacowo-parkowego w Gminie Wijewo (Polski Ład) – dotacja majątkowa w wysokości 475 300,00 zł.
4. Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w Gminie Wijewo (PROW) - dotacja majątkowa w wysokości 5 000 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Wijewo 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 Wijewo 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	2026-2042	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2042	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 projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Wijewo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 12 874 105,66 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 87 097,74 zł. W latach 2026-2042 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 Wijewo 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 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, zmierzając 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 Gminy Wijewo na lata 2025-2042.

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 -230 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z kredytów lub pożyczek.

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

Wynik budżetu Gminy Wijewo

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	34 036 277,82	34 266 277,82	-230 000,00
2026	25 106 743,00	23 928 843,00	1 177 900,00
2027	25 885 052,00	24 692 952,00	1 192 100,00
2028	26 609 834,00	25 533 804,00	1 076 030,00
2029	27 354 909,00	26 310 159,00	1 044 750,00
2030	28 038 781,00	26 994 031,00	1 044 750,00
2031	28 739 751,00	27 695 001,00	1 044 750,00
2032	29 458 245,00	28 888 245,00	570 000,00
2033	30 194 702,00	29 624 702,00	570 000,00
2034	30 949 569,00	30 279 569,00	670 000,00
2035	31 723 308,00	31 086 917,00	636 391,00
2036	32 516 392,00	32 246 392,00	270 000,00
2037	33 329 303,00	33 059 303,00	270 000,00
2038	34 162 535,00	33 892 535,00	270 000,00
2039	35 016 598,00	34 696 598,00	320 000,00
2040	35 716 930,00	35 396 930,00	320 000,00
2041	36 431 269,00	36 041 269,00	390 000,00
2042	37 159 894,00	36 689 894,00	470 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym zaplanowano przychody z tytułu kredytu na poziomie 1 360 000,00 zł.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2032-2042. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wijewo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 130 000,00	0,00	1 130 000,00
2026	1 177 900,00	0,00	1 177 900,00
2027	1 192 100,00	0,00	1 192 100,00
2028	1 076 030,00	0,00	1 076 030,00
2029	1 044 750,00	0,00	1 044 750,00
2030	1 044 750,00	0,00	1 044 750,00
2031	1 044 750,00	0,00	1 044 750,00
2032	470 000,00	100 000,00	570 000,00
2033	470 000,00	100 000,00	570 000,00
2034	570 000,00	100 000,00	670 000,00
2035	536 391,00	100 000,00	636 391,00
2036	170 000,00	100 000,00	270 000,00
2037	170 000,00	100 000,00	270 000,00
2038	170 000,00	100 000,00	270 000,00
2039	170 000,00	150 000,00	320 000,00
2040	170 000,00	150 000,00	320 000,00
2041	230 000,00	160 000,00	390 000,00

2042	270 000,00	200 000,00	470 000,00
------	------------	------------	------------

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2025-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 11 106 671,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 336 671,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 49,18%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	11 336 671,00	23 051 989,42	49,18%
2026	10 158 771,00	23 471 364,00	43,28%
2027	8 966 671,00	24 198 976,00	37,05%
2028	7 890 641,00	24 876 548,00	31,72%
2029	6 845 891,00	25 573 091,00	26,77%

*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, Gmina Wijewo zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Wijewo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	24 610 977,82	22 475 164,44	2 135 813,38	2 135 813,38
2026	25 106 743,00	23 357 106,00	1 749 637,00	1 749 637,00
2027	25 885 052,00	24 070 552,00	1 814 500,00	1 814 500,00
2028	26 609 834,00	24 771 050,00	1 838 784,00	1 838 784,00
2029	27 354 909,00	25 324 016,00	2 030 893,00	2 030 893,00
2030	28 038 781,00	25 893 475,00	2 145 306,00	2 145 306,00
2031	28 739 751,00	26 477 944,00	2 261 807,00	2 261 807,00
2032	29 458 245,00	27 091 210,00	2 367 035,00	2 367 035,00
2033	30 194 702,00	27 724 396,00	2 470 306,00	2 470 306,00
2034	30 949 569,00	28 363 394,00	2 586 175,00	2 586 175,00
2035	31 723 308,00	29 012 835,00	2 710 473,00	2 710 473,00
2036	32 516 392,00	29 672 294,00	2 844 098,00	2 844 098,00
2037	33 329 303,00	30 349 553,00	2 979 750,00	2 979 750,00
2038	34 162 535,00	31 024 689,00	3 137 846,00	3 137 846,00
2039	35 016 598,00	31 700 665,00	3 315 933,00	3 315 933,00
2040	35 716 930,00	32 376 986,00	3 339 944,00	3 339 944,00
2041	36 431 269,00	33 052 812,00	3 378 457,00	3 378 457,00
2042	37 159 894,00	33 731 161,00	3 428 733,00	3 428 733,00

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 Wijewo przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	6,96%	15,76%	TAK	15,75%	TAK
2026	7,60%	12,89%	TAK	12,88%	TAK
2027	6,97%	12,57%	TAK	12,57%	TAK
2028	5,93%	11,17%	TAK	11,16%	TAK
2029	5,32%	8,77%	TAK	8,76%	TAK
2030	4,92%	6,74%	TAK	6,73%	TAK
2031	4,58%	7,69%	TAK	7,68%	TAK
2032	2,64%	9,55%	TAK	9,55%	TAK
2033	2,50%	9,30%	TAK	9,30%	TAK
2034	2,71%	9,19%	TAK	9,19%	TAK
2035	2,46%	9,16%	TAK	9,16%	TAK
2036	1,14%	9,23%	TAK	9,23%	TAK
2037	1,08%	9,29%	TAK	9,29%	TAK
2038	1,02%	9,38%	TAK	9,38%	TAK
2039	1,12%	9,51%	TAK	9,51%	TAK
2040	1,07%	9,67%	TAK	9,67%	TAK
2041	1,21%	9,79%	TAK	9,79%	TAK
2042	1,38%	9,89%	TAK	9,89%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wijewo 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”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Wijewo planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej przyjętej zmiany WPF nr IX/68/2024 Rady Gminy Wijewo z dnia 9.12.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1. Zwiększenie bezpieczeństwa na ataki w cyberprzestrzeni poprzez wdrożenie mechanizmów i zakup sprzętu IT związanych z cyberbezpieczeństwem dla gminy Wijewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

1) zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 353 599,17 zł;

2. Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w Gminie Wijewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

1) zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 787 122,00 zł;

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1. Uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego dla realizacji programu „Czyste powietrze” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

1) zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 39 000,00 zł;

2) zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 000,00 zł;

2. Wykonanie rozpoznawczych badań archeologicznych w m. Wijewo, gm. Wijewo, dz. nr 781/2 na terenie stanowiska archeologicznego Wijewo nr 21, AZP 62-21/85 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

1) zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 14 760,00 zł;

3. Renowacja zabytkowej lodowni na terenie zespołu Pałacowo-parkowego w Gminie Wijewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

1) zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 23 827,00 zł;

4. Budowa budynków infrastruktury społecznej w Gminie Wijewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

1) zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 106 000,00 zł;

5. Budowa i przebudowa pomieszczeń na potrzeby utworzenia stołówek szkolnych w gminie Wijewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

1) zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 682 392,65 zł.

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.1 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.3 o kwotę 4 812,06 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 z tym że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.3 załącznika nr 1.

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.2 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.4 o kwotę 662 231,84 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane w danym dziale, rozdziale i paragrafie z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 z tym że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.4 załącznika nr 1.

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.

AUTOPOPRAWKA do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wijewo na lata 2025-2042

W związku z wystąpieniem uwag do projektu oraz wystąpieniem innych okoliczności, które nie były znane podczas tworzenia projektu na 2025r. dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wijewo:

1. Dokonuje się poprawek w postanowieniu uchwały w § 3 poprzez wykreślenie pkt 3.

2. Dochody ogółem zwiększono o 5 677 000,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 677 000,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 5 000 000,00 zł.

3. Wydatki ogółem zwiększono o 5 677 000,00 zł, z czego wydatki bieżące nie uległy zmianie, a wydatki majątkowe zwiększono o 5 677 000,00 zł.

4. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	28 359 277,82	+5 677 000,00	34 036 277,82
Dochody bieżące	23 933 977,82	+677 000,00	24 610 977,82
Pozostałe	5 675 829,91	+677 000,00	6 352 829,91
Dochody majątkowe	4 425 300,00	+5 000 000,00	9 425 300,00
Wydatki ogółem	28 589 277,82	+5 677 000,00	34 266 277,82

Wydatki majątkowe	6 114 113,38	+5 677 000,00	11 791 113,38
--------------------------	---------------------	----------------------	----------------------

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wijewo na lata 2025-2042 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. W całym okresie prognozy Gmina Wijewo 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”.

Wprowadzono zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej. Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w Gminie Wijewo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 6 595 414,00 zł, w tym w 2025 r. – 5 677 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 677 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy .

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	5 964 113,38	+5 677 000,00	11 641 113,38

Źródło: opracowanie własne.