

## **UCHWAŁA NR LXXIX/.../2023 RADY MIEJSKIEJ W WITNICY**

z dnia 15 grudnia 2023 roku

### **w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2038**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. *o samorządzie gminnym* (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.)

### **Rada Miejska w Witnicy uchwała, co następuje:**

**§ 1.** 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Witnica na lata 2024-2038 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 2024-2038 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 2024-2027, 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.

**§ 4.** Traci moc Uchwała Nr LXVI/880/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 16 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Witnica na lata 2023-2035.

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

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr LXXIX/.../2023 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 15 grudnia 2023 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	105 455 776,00	71 748 005,00	14 200 396,00	497 792,00	20 824 992,00	9 918 249,46	26 306 575,54	12 020 000,00	33 707 771,00	2 702 000,00	30 980 771,00	
2025	76 163 053,00	76 160 507,00	15 073 720,00	528 406,00	22 105 729,00	10 528 222,00	27 924 430,00	12 759 230,00	2 546,00	2 546,00	0,00	
2026	78 521 483,00	78 521 483,00	15 541 005,00	544 787,00	22 791 007,00	10 854 597,00	28 790 087,00	13 154 766,00	0,00	0,00	0,00	
2027	80 484 520,00	80 484 520,00	15 929 530,00	558 407,00	23 360 782,00	11 125 962,00	29 509 839,00	13 483 635,00	0,00	0,00	0,00	
2028	82 738 086,00	82 738 086,00	16 375 557,00	574 042,00	24 014 884,00	11 437 489,00	30 336 114,00	13 861 177,00	0,00	0,00	0,00	
2029	84 889 276,00	84 889 276,00	16 801 321,00	588 967,00	24 639 271,00	11 734 864,00	31 124 853,00	14 221 568,00	0,00	0,00	0,00	
2030	87 011 508,00	87 011 508,00	17 221 354,00	603 691,00	25 255 253,00	12 028 236,00	31 902 974,00	14 577 107,00	0,00	0,00	0,00	
2031	89 099 784,00	89 099 784,00	17 634 666,00	618 180,00	25 861 379,00	12 316 914,00	32 668 645,00	14 926 958,00	0,00	0,00	0,00	
2032	91 149 079,00	91 149 079,00	18 040 263,00	632 398,00	26 456 191,00	12 600 203,00	33 420 024,00	15 270 278,00	0,00	0,00	0,00	
2033	93 245 508,00	93 245 508,00	18 455 189,00	646 943,00	27 064 683,00	12 890 008,00	34 188 685,00	15 621 494,00	0,00	0,00	0,00	
2034	95 390 155,00	95 390 155,00	18 879 658,00	661 823,00	27 687 171,00	13 186 478,00	34 975 025,00	15 980 788,00	0,00	0,00	0,00	
2035	97 584 129,00	97 584 129,00	19 313 890,00	677 045,00	28 323 976,00	13 489 767,00	35 779 451,00	16 348 346,00	0,00	0,00	0,00	
2036	99 730 980,00	99 730 980,00	19 738 796,00	691 940,00	28 947 103,00	13 786 542,00	36 566 599,00	16 708 010,00	0,00	0,00	0,00	
2037	101 725 600,00	101 725 600,00	20 133 572,00	705 779,00	29 526 045,00	14 062 273,00	37 297 931,00	17 042 170,00	0,00	0,00	0,00	
2038	103 658 387,00	103 658 387,00	20 516 110,00	719 189,00	30 087 040,00	14 329 456,00	38 006 592,00	17 365 971,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	132 170 023,00	73 809 505,00	38 998 107,00	0,00	0,00	1 230 000,00	195 466,00	103 184,00	0,00	58 360 518,00	58 360 518,00	2 876 729,00
2025	74 363 053,00	74 134 062,05	39 544 080,00	0,00	0,00	2 029 474,00	18 446,00	9 738,00	0,00	228 990,95	228 990,95	0,00
2026	76 621 483,00	75 062 867,00	40 097 697,00	0,00	0,00	1 899 974,00	3 727,00	1 967,00	0,00	1 558 616,00	1 558 616,00	0,00
2027	78 406 327,00	75 683 775,00	40 598 918,00	0,00	0,00	1 606 346,00	0,00	0,00	0,00	2 722 552,00	2 722 552,00	0,00
2028	80 938 086,00	77 335 114,00	41 664 640,00	0,00	0,00	1 355 000,00	0,00	0,00	0,00	3 602 972,00	3 602 972,00	0,00
2029	83 089 276,00	79 058 865,00	42 737 504,00	0,00	0,00	1 148 000,00	0,00	0,00	0,00	4 030 411,00	4 030 411,00	0,00
2030	85 211 508,00	80 956 005,00	43 827 310,00	0,00	0,00	1 076 000,00	0,00	0,00	0,00	4 255 503,00	4 255 503,00	0,00
2031	86 299 784,00	82 850 048,00	44 912 036,00	0,00	0,00	984 000,00	0,00	0,00	0,00	3 449 736,00	3 449 736,00	0,00
2032	88 349 079,00	84 762 243,00	46 012 381,00	0,00	0,00	872 000,00	0,00	0,00	0,00	3 586 836,00	3 586 836,00	0,00
2033	90 445 508,00	86 724 493,00	47 139 684,00	0,00	0,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	3 721 015,00	3 721 015,00	0,00
2034	92 190 155,00	88 730 035,00	48 294 606,00	0,00	0,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	3 460 120,00	3 460 120,00	0,00
2035	93 984 129,00	90 747 992,00	49 453 677,00	0,00	0,00	504 000,00	0,00	0,00	0,00	3 236 137,00	3 236 137,00	0,00
2036	96 130 980,00	92 798 275,00	50 628 202,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	3 332 705,00	3 332 705,00	0,00
2037	98 125 600,00	94 876 633,00	51 805 308,00	0,00	0,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00	3 248 967,00	3 248 967,00	0,00
2038	100 058 387,00	96 995 538,00	52 996 830,00	0,00	0,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	3 062 849,00	3 062 849,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-26 714 247,00	0,00	29 914 247,00	17 000 000,00	13 800 000,00	7 067 562,00	7 067 562,00	5 846 685,00	5 846 685,00
2025	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 078 193,00	2 078 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	1 600 000,00	1 047 200,00	552 800,00
2025	0,00	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	1 900 000,00	1 900 000,00	323 540,00	211 757,00	111 783,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 078 193,00	2 078 193,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 178 193,00	0,00	-2 061 500,00	10 852 747,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	35 378 193,00	0,00	2 026 444,95	2 026 444,95
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	33 478 193,00	0,00	3 458 616,00	3 458 616,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	31 400 000,00	0,00	4 800 745,00	4 800 745,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	29 600 000,00	0,00	5 402 972,00	5 402 972,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	27 800 000,00	0,00	5 830 411,00	5 830 411,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	26 000 000,00	0,00	6 055 503,00	6 055 503,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	23 200 000,00	0,00	6 249 736,00	6 249 736,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	20 400 000,00	0,00	6 386 836,00	6 386 836,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	17 600 000,00	0,00	6 521 015,00	6 521 015,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	14 400 000,00	0,00	6 660 120,00	6 660 120,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	10 800 000,00	0,00	6 836 137,00	6 836 137,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	7 200 000,00	0,00	6 932 705,00	6 932 705,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	6 848 967,00	6 848 967,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 662 849,00	6 662 849,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	4,09%	-1,34%	3,03%	13,30%	13,22%	TAK	TAK
2025	4,88%	6,18%	x	11,21%	11,13%	TAK	TAK
2026	5,13%	7,92%	x	6,52%	6,45%	TAK	TAK
2027	5,31%	9,24%	x	6,93%	6,86%	TAK	TAK
2028	4,42%	9,48%	x	6,42%	6,34%	TAK	TAK
2029	4,03%	9,54%	x	5,59%	5,52%	TAK	TAK
2030	3,84%	9,51%	x	5,37%	5,30%	TAK	TAK
2031	4,93%	9,42%	x	7,22%	7,22%	TAK	TAK
2032	4,67%	9,24%	x	8,76%	8,76%	TAK	TAK
2033	4,43%	9,06%	x	9,19%	9,19%	TAK	TAK
2034	4,67%	8,88%	x	9,36%	9,36%	TAK	TAK
2035	4,88%	8,73%	x	9,30%	9,30%	TAK	TAK
2036	4,61%	8,49%	x	9,20%	9,20%	TAK	TAK
2037	4,35%	8,06%	x	9,05%	9,05%	TAK	TAK
2038	4,11%	7,54%	x	8,84%	8,84%	TAK	TAK

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



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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	0,00	0,00	0,00	54 466 260,00	0,00	54 466 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	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

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji 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 LXXIX/.../2023 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 15 grudnia 2023 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				72 274 454,96	54 466 260,00	50 000,00	0,00	0,00	26 539 019,89
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				72 274 454,96	54 466 260,00	50 000,00	0,00	0,00	26 539 019,89
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:				11 006 451,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 006 451,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rewaloryzacja Miejskiego Domu Kultury wraz z jego przebudową, rozbudową i nadbudową oraz infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2016	2024	11 006 451,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				61 268 003,31	54 466 260,00	50 000,00	0,00	0,00	26 539 019,89
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				61 268 003,31	54 466 260,00	50 000,00	0,00	0,00	26 539 019,89
1.3.2.1	Rewaloryzacja Miejskiego Domu Kultury wraz z jego przebudową, rozbudową i nadbudową oraz infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2016	2024	5 696 546,91	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	207 356,13
1.3.2.2	Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w tym oczyszczalni ścieków w Gminie Witnica	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2022	2024	1 791 580,40	417 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa tężni solankowej wraz z zagospodarowaniem terenu	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2023	2024	413 685,00	402 000,00	0,00	0,00	0,00	402 000,00
1.3.2.4	Budowa świetlicy wiejskiej w Sosnach, gm. Witnica	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2021	2024	1 900 000,00	1 890 160,00	0,00	0,00	0,00	8 260,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej nr 006703F w Pyrzanach oraz ulicy Kościelnej w Białczu - IV ETAP	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2022	2024	5 612 011,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	75 900,01
1.3.2.6	Budowa hali sportowej w Nowinach Wielkich	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2023	2024	1 973 120,00	1 876 000,00	0,00	0,00	0,00	92 200,00
1.3.2.7	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w tym oświatowych	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2023	2024	3 850 000,00	3 845 080,00	0,00	0,00	0,00	43 580,00
1.3.2.8	Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Witnica	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2023	2024	2 085 000,00	2 085 000,00	0,00	0,00	0,00	2 085 000,00
1.3.2.9	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej nr 2	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2023	2024	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.10	Przebudowa ulicy Sikorskiego w Witnicy	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2020	2024	11 255 350,00	11 164 330,00	0,00	0,00	0,00	305 040,07
1.3.2.11	Przebudowa ulicy Kolejowej w Witnicy	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2023	2024	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	33 893,68
1.3.2.12	Budowa drogi gminnej Nr 006725F- ul.Stoneczna w Białczu, gmina Witnica	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2023	2025	1 650 000,00	1 600 000,00	50 000,00	0,00	0,00	1 650 000,00
1.3.2.13	Budowa ul. Starzyńskiego - ETAP III i Ul. Wesołej w Witnicy oraz projekt i budowa ul. Starzyńskiego w Witnicy - ETAP IV	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2023	2024	1 227 552,00	1 222 632,00	0,00	0,00	0,00	1 222 632,00
1.3.2.14	Budowa dróg na terenie Gminy Witnica oraz zagospodarowanie terenów gminnych	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2023	2024	5 363 158,00	5 363 158,00	0,00	0,00	0,00	5 363 158,00
1.3.2.15	Przebudowa, rozbudowa, nadbudowa remizy strażackiej Ochotniczej Straży Pożarnej w Mościcach	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2023	2024	8 400 000,00	8 400 000,00	0,00	0,00	0,00	8 400 000,00
1.3.2.16	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Dąbroszynie	URZĄD MIASTA I GMINA WITNICA	2023	2024	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Witnica na lata 2024-2038**

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. z 2021 r., poz. 83).

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

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038. 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 2024-2038.

### **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 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

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

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2025-2038 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. 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:

- 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 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:

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
<b>dochody z udziału w PIT</b>	<b>2025</b>	<b>0,00%</b>	<b>150,00%</b>
	<b>2026-2027</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>
	<b>2028-2038</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>dochody z udziału w CIT</b>	<b>2025</b>	<b>0,00%</b>	<b>150,00%</b>
	<b>2026-2027</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>
	<b>2028-2038</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>subwencja ogólna</b>	<b>2025</b>	<b>0,00%</b>	<b>150,00%</b>
	<b>2026-2027</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>
	<b>2028-2038</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>dotacje bieżące</b>	<b>2025</b>	<b>0,00%</b>	<b>150,00%</b>
	<b>2026-2027</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>
	<b>2028-2038</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>pozostałe, w tym:</b>	<b>2025</b>	<b>0,00%</b>	<b>150,00%</b>
	<b>2026-2027</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>
	<b>2028-2038</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>z podatku od nieruchomości</b>	<b>2025</b>	<b>0,00%</b>	<b>150,00%</b>
	<b>2026-2027</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>
	<b>2028-2038</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>

Źródło: Opracowanie własne.

Wagę prognozy dochodów bieżących dla roku 2025 oszacowano w sposób umożliwiający zbliżenie się do wartości historycznego realnie wypracowanego poziomu wykonania nadwyżek bieżących (pozycja 7.1).

### **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta i Gminy Witnica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024

r. ustalono więc na poziomie 12 020 000,00 zł, co stanowi 109,32% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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

### **Udział w podatkach centralnych**

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

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

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

## **1.2. Dochody majątkowe**

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

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2.702.000,00 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 wyceniona przez rzeczoznawcę majątkowego. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższych tabelach.

**Tabela 3. Wykaz lokali mieszkalnych planowanych do sprzedaży w 2024 roku**

<b>Położenie nieruchomości</b>	<b>Nr działki i obręb</b>	<b>Powierzchnia [ha]</b>	<b>Planowany dochód</b>
Witnica ul. Kostrzyńska 13/4	1010/1, obręb 0006	0,092	<b>1 500,00 zł</b>
Witnica ul. Kostrzyńska 13/1	1010/1, obręb 0006	0,092	<b>1 500,00 zł</b>
Witnica ul. Kostrzyńska 4/2	532/5, obręb 006	0,032	<b>7 500,00 zł</b>
Witnica ul. Wojska Polskiego 22/4	1223, obręb 0006	0,1117	<b>1 500,00 zł</b>

Witnica ul. Wojska Polskiego 22/3	1223, obręb 0006	0,1117	<b>1 500,00 zł</b>
Witnica ul. Wojska Polskiego 22/2	1223, obręb 0006	0,1117	<b>1 500,00 zł</b>
Witnica ul. Wojska Polskiego 22/1	1223, obręb 0006	0,1117	<b>1 500,00 zł</b>
Witnica ul. Myśliwska 11/3	103/4, obręb 0006	0,1541	<b>22 000,00 zł</b>
Witnica ul. Kostrzyńska 23/2	967, obręb 0006	0,1092	<b>1 500,00 zł</b>
Nowiny Wielkie ul. Główna 38/3	134, obręb 0008	0,15	<b>1 500,00 zł</b>
Nowiny Wielkie ul. Główna 38/2	134, obręb 0008	0,15	<b>1 500,00 zł</b>
Witnica ul. Sportowa 3/1	573/11, obręb 0006	0,3017	<b>1 500,00 zł</b>
Witnica ul. 1-go Maja 10/3	1134/25, obręb 0006	0,0164	<b>7 500,00 zł</b>
Witnica ul. Strzelecka 1/2	560/3, obręb 0006	0,0386	<b>1 500,00 zł</b>
Witnica ul. Poczтовая 1/2	1010/6, obręb 0006	0,0293	<b>1 500,00 zł</b>
Witnica ul. Sikorskiego 41/2	1786, obręb 0006	0,135	<b>7 500,00 zł</b>
Witnica ul. Sikorskiego 37/3	260, obręb 0006	0,0864	<b>7 500,00 zł</b>
Witnica ul. Konopnickiej 8/1	1746, obręb 0006	0,1289	<b>7 500,00 zł</b>
Witnica ul. Wojska Polskiego 3/3	1140/32, obręb 0006	0,1992	<b>1 500,00 zł</b>
Witnica ul. Konopnickiej 9/2	601/7, obręb 0006	0,0338	<b>1 500,00 zł</b>
Kamień Wielki ul. Poczтовая 14/5	140/2, obręb 0009	0,2	<b>1 500,00 zł</b>
Witnica ul. Sikorskiego 41/5	1786, obręb 0006	0,135	<b>120 000,00 zł</b>
Witnica ul. Wielka 2/4	683/1, obręb 0006	0,222	<b>34 000,00 zł</b>
Witnica ul. Sikorskiego 3/1	524/10, obręb 0006	0,0132	<b>60 000,00 zł</b>
Witnica ul. Kostrzyńska 18/1	580/11, obręb 0006	0,0228	<b>1 500,00 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

**Tabela 4. Wykaz działek planowanych do sprzedaży w 2024 roku**

<b>Położenie nieruchomości</b>	<b>Nr działki i obręb</b>	<b>Powierzchnia [ha]</b>	<b>Planowany dochód</b>
Witnica	111/53, obręb 0006	0,0235	<b>9 500,00 zł</b>
Witnica	921/8, 919/13, 923/19, 922/5, 973/7, obręb 0006	4,6731	<b>1 790 000,00 zł</b>

Witnica	59/8, obręb 0006	0,126	<b>75 000,00 zł</b>
Witnica	59/9, obręb 0006	0,1265	<b>75 000,00 zł</b>
Witnica	285/55, obręb 0006	0,5142	<b>150 000,00 zł</b>
Witnica	285/59, obręb 0006	0,1426	<b>75 000,00 zł</b>
Witnica	285/60, obręb 0006	0,1372	<b>75 000,00 zł</b>
Witnica	285/61, obręb 0006	0,103	<b>75 000,00 zł</b>
Witnica	285/62, obręb 0006	0,1027	<b>75 000,00 zł</b>
Witnica	973/9, obręb 0006	0,0025	<b>5 000,00 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 30.980.771,00 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:

**Tabela 5. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w 2024 roku**

Lp.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024
1	Przebudowa drogi gminnej nr 006703F w Pyrzanach oraz ulicy Kościelnej w Białczu - IV ETAP	POLSKI ŁAD - Edycja 1	<b>3 000 000,00 zł</b>
2	Budowa ul. Starzyńskiego - ETAP III i Ul. Wesołej w Witnicy oraz projekt i budowa ul. Starzyńskiego w Witnicy - ETAP IV	POLSKI ŁAD - Edycja 1	<b>1 000 000,00 zł</b>
3	Budowa hali sportowej w Nowinach Wielkich	POLSKI ŁAD - Edycja 2	<b>1 600 000,00 zł</b>
4	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w tym oświatowych	POLSKI ŁAD - Edycja 2	<b>3 000 000,00 zł</b>
5	Budowa dróg na terenie Gminy Witnica oraz zagospodarowanie terenów gminnych	POLSKI ŁAD - Edycja 2	<b>5 000 000,00 zł</b>
6	Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Witnica	POLSKI ŁAD - Edycja 3 PGR	<b>2 000 000,00 zł</b>
7	Przebudowa, rozbudowa, nadbudowa remizy strażackiej Ochotniczej Straży Pożarnej w Mościcach	POLSKI ŁAD - Edycja 8	<b>7 000 000,00 zł</b>
8	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Dąbroszynie	POLSKI ŁAD - Edycja 8	<b>2 000 000,00 zł</b>
9	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej nr 2	Program Olimpia	<b>2 800 000,00 zł</b>

Lp.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024
10	Przebudowa drogi gminnej Nr 103908F - ul. Kolejowa w Witnicy	Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	<b>43 409,00 zł</b>
11	Budowa drogi gminnej Nr 006725F- ul. Słoneczna w Białczu, gmina Witnica	Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	<b>948 762,00 zł</b>
12	Remont organów w kościele pw. Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Witnicy	POLSKI ŁAD - Rządowy Program Odbudowy Zabytków	<b>245 000,00 zł</b>
13	Remont kościoła filialnego oraz wieży pw. świętego Wojciecha w Mościcach	POLSKI ŁAD - Rządowy Program Odbudowy Zabytków	<b>350 000,00 zł</b>
14	Remont empory wraz z filarami w kościele parafialnym pw. św. Józefa w Dąbroszynie	POLSKI ŁAD - Rządowy Program Odbudowy Zabytków	<b>490 000,00 zł</b>
15	Remont kościoła pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Nowinach Wielkich	POLSKI ŁAD - Rządowy Program Odbudowy Zabytków	<b>700 000,00 zł</b>
16	Remont kościoła filialnego pw. Matki Boskiej Częstochowskiej w Okszy	POLSKI ŁAD - Rządowy Program Odbudowy Zabytków	<b>490 000,00 zł</b>
17	Remont i konserwacja zabytkowego domu parafialnego wraz z okalającym zabytkowym ceglany murem w Witnicy	POLSKI ŁAD - Rządowy Program Odbudowy Zabytków	<b>313 600,00 zł</b>
Suma			<b>30 980 771,00 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

## 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:

- 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 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.

**Tabela 6. 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
<b>wynagrodzenia i pochodne</b>	<b>2025-2027</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>50,00%</b>
	<b>2028-2038</b>	<b>25,00%</b>	<b>25,00%</b>	<b>50,00%</b>
<b>inne</b>	<b>2026-2027</b>	<b>0,00%</b>	<b>50,00%</b>	<b>0,00%</b>
	<b>2028-2038</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>

Źródło: Opracowanie własne.

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Miasta i Gminy Witnica wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 38 998 107,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 3 376 755,85 zł. W latach 2025-2038 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 nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### **Odsetki i dyskonto**

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

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

## **Pozostałe wydatki bieżące**

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Miasta i Gminy Witnica przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

## **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 2024-2038.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

- 1) *Budowa ul. Starzyńskiego - ETAP III i Ul. Wesolej w Witnicy oraz projekt i budowa ul. Starzyńskiego w Witnicy - ETAP IV;*
- 2) *Budowa dróg na terenie Gminy Witnica oraz zagospodarowanie terenów gminnych;*
- 3) *Przebudowa, rozbudowa, nadbudowa remizy strażackiej Ochotniczej Straży Pożarnej w Mościcach;*
- 4) *Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Dąbroszynie.*

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Witnica stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Witnica na lata 2024-2038, a ostatnią zmianą WPF na lata 2023-2035 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych.

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -26 714 247,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 13 800 000,00 zł;



- przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 7 067 562,00 zł;
- wolnych środków – 5 846 685,00 zł;

Na nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w roku 2024 składają się niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu z wcześniejszych lat, w tym z 2023 r., w tym:

- *dofinansowanie ulicy Sikorskiego w wysokości 4 134 738, 26 zł – Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg;*
- *dofinansowanie ulicy Kolejowej w wysokości 2 002 823,74 zł – Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg;*
- *dofinansowanie budowy świetlicy w Sosnach w wysokości 700 000,00 zł – Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych;*
- *nagroda w konkursie „Rosnąca odporność” w wysokości 230 000,00 zł.*

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

**Tabela 7. Wynik budżetu Miasta i Gminy Witnica**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
<b>2024</b>	<b>105 455 776,00</b>	<b>132 170 023,00</b>	<b>-26 714 247,00</b>
<b>2025</b>	<b>76 163 053,00</b>	<b>74 363 053,00</b>	<b>1 800 000,00</b>
<b>2026</b>	<b>78 521 483,00</b>	<b>76 621 483,00</b>	<b>1 900 000,00</b>
<b>2027</b>	<b>80 484 520,00</b>	<b>78 406 327,00</b>	<b>2 078 193,00</b>
<b>2028</b>	<b>82 738 086,00</b>	<b>80 938 086,00</b>	<b>1 800 000,00</b>
<b>2029</b>	<b>84 889 276,00</b>	<b>83 089 276,00</b>	<b>1 800 000,00</b>
<b>2030</b>	<b>87 011 508,00</b>	<b>85 211 508,00</b>	<b>1 800 000,00</b>
<b>2031</b>	<b>89 099 784,00</b>	<b>86 299 784,00</b>	<b>2 800 000,00</b>
<b>2032</b>	<b>91 149 079,00</b>	<b>88 349 079,00</b>	<b>2 800 000,00</b>
<b>2033</b>	<b>93 245 508,00</b>	<b>90 445 508,00</b>	<b>2 800 000,00</b>
<b>2034</b>	<b>95 390 155,00</b>	<b>92 190 155,00</b>	<b>3 200 000,00</b>
<b>2035</b>	<b>97 584 129,00</b>	<b>93 984 129,00</b>	<b>3 600 000,00</b>
<b>2036</b>	<b>99 730 980,00</b>	<b>96 130 980,00</b>	<b>3 600 000,00</b>
<b>2037</b>	<b>101 725 600,00</b>	<b>98 125 600,00</b>	<b>3 600 000,00</b>
<b>2038</b>	<b>103 658 387,00</b>	<b>100 058 387,00</b>	<b>3 600 000,00</b>

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 29 914 247,00 zł. Przychody Miasta i Gminy Witnica w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 17 000 000,00 zł;
2. przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 7 067 562,00 zł;
3. wolne środki – 5 846 685,00 zł;

#### 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 2024 roku rozchody zostały zaplanowane w wysokości 3.200.000,00 zł. Zgodnie z zawartymi umowami kredytowymi i emisją obligacji ujęto następujące spłaty:

- *spłaty rat kredytu inwestycyjnego* w kwocie 900.000,00 zł
- *spłaty rat kredytu inwestycyjnego* w kwocie 400.000,00 zł
- *wykup papierów wartościowych* w kwocie 1.600.000,00 zł

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 2031-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta i Gminy Witnica**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	3 200 000,00	0,00	3 200 000,00
2025	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00
2026	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00
2027	2 078 193,00	0,00	2 078 193,00
2028	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00
2029	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00
2030	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00
2031	1 800 000,00	1 000 000,00	2 800 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
<b>2032</b>	<b>1 800 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>2 800 000,00</b>
<b>2033</b>	<b>1 800 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>2 800 000,00</b>
<b>2034</b>	<b>1 800 000,00</b>	<b>1 400 000,00</b>	<b>3 200 000,00</b>
<b>2035</b>	<b>1 800 000,00</b>	<b>1 800 000,00</b>	<b>3 600 000,00</b>
<b>2036</b>	<b>0,00</b>	<b>3 600 000,00</b>	<b>3 600 000,00</b>
<b>2037</b>	<b>0,00</b>	<b>3 600 000,00</b>	<b>3 600 000,00</b>
<b>2038</b>	<b>0,00</b>	<b>3 600 000,00</b>	<b>3 600 000,00</b>

Źródło: 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.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Witnica na lata 2024-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 23 378 193,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 37 178 193,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 57,59%.

**Tabela 9. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
<b>2024</b>	<b>37 178 193,00</b>	<b>64 556 755,54</b>	<b>57,59%</b>
<b>2025</b>	<b>35 378 193,00</b>	<b>65 634 831,00</b>	<b>53,90%</b>

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

Źródło: Opracowanie własne.

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2 061 500,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Miasto i Gmina Witnica zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 10. 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]
2024	71 748 005,00	73 809 505,00	-2 061 500,00	10 852 747,00
2025	76 160 507,00	74 134 062,05	2 026 444,95	2 026 444,95
2026	78 521 483,00	75 062 867,00	3 458 616,00	3 458 616,00
2027	80 484 520,00	75 683 775,00	4 800 745,00	4 800 745,00
2028	82 738 086,00	77 335 114,00	5 402 972,00	5 402 972,00
2029	84 889 276,00	79 058 865,00	5 830 411,00	5 830 411,00
2030	87 011 508,00	80 956 005,00	6 055 503,00	6 055 503,00
2031	89 099 784,00	82 850 048,00	6 249 736,00	6 249 736,00
2032	91 149 079,00	84 762 243,00	6 386 836,00	6 386 836,00
2033	93 245 508,00	86 724 493,00	6 521 015,00	6 521 015,00
2034	95 390 155,00	88 730 035,00	6 660 120,00	6 660 120,00
2035	97 584 129,00	90 747 992,00	6 836 137,00	6 836 137,00
2036	99 730 980,00	92 798 275,00	6 932 705,00	6 932 705,00
2037	101 725 600,00	94 876 633,00	6 848 967,00	6 848 967,00
2038	103 658 387,00	96 995 538,00	6 662 849,00	6 662 849,00

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.

**Tabela 11. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	4,09%	13,30%	TAK	13,22%	TAK
2025	4,88%	11,21%	TAK	11,14%	TAK
2026	5,13%	6,52%	TAK	6,45%	TAK
2027	5,31%	6,93%	TAK	6,86%	TAK
2028	4,42%	6,42%	TAK	6,34%	TAK
2029	4,03%	5,59%	TAK	5,52%	TAK
2030	3,84%	5,37%	TAK	5,30%	TAK
2031	4,93%	7,22%	TAK	7,22%	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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
<b>2032</b>	<b>4,67%</b>	<b>8,76%</b>	<b>TAK</b>	<b>8,76%</b>	<b>TAK</b>
<b>2033</b>	<b>4,43%</b>	<b>9,19%</b>	<b>TAK</b>	<b>9,19%</b>	<b>TAK</b>
<b>2034</b>	<b>4,67%</b>	<b>9,36%</b>	<b>TAK</b>	<b>9,36%</b>	<b>TAK</b>
<b>2035</b>	<b>4,88%</b>	<b>9,30%</b>	<b>TAK</b>	<b>9,30%</b>	<b>TAK</b>
<b>2036</b>	<b>4,61%</b>	<b>9,20%</b>	<b>TAK</b>	<b>9,20%</b>	<b>TAK</b>
<b>2037</b>	<b>4,35%</b>	<b>9,05%</b>	<b>TAK</b>	<b>9,05%</b>	<b>TAK</b>
<b>2038</b>	<b>4,11%</b>	<b>8,84%</b>	<b>TAK</b>	<b>8,84%</b>	<b>TAK</b>

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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.