

**ZARZĄDZENIE NR 91/2023
BURMISTRZA WOLBORZA**

z dnia 15 listopada 2023 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wolbórz na lata 2024 -2033

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2023 r. poz. 40, poz. 572, poz. 1463, poz. 1688), art. 230 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1270, poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693, poz. 1872)

**Burmistrz Wolborza
zarządza, co następuje:**

§ 1. Przyjąć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 - 2033 stanowiący Załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Opracowany i uchwalony projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej przedłożyć Radzie Miejskiej w Wolborzu celem podjęcia uchwały oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi Zespół Zamiejscowy w Piotrkowie Trybunalskim celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi z życie z dniem wydania.

Burmistrz Wolborza

Andrzej Jaros

UCHWAŁA NR
Rady Miejskiej w Wolborzu
z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wolbórz na lata
2024 – 2033**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1270, poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693, poz. 1872) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, poz. 572, poz. 1463, poz. 1688)

Rada Miejska
uchwala, co następuje:

- § 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wolbórz na lata 2024 – 2033, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.
- § 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024 – 2033, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.
- § 3. Upoważnić Burmistrza Wolborza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do Uchwały.
- § 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Wolborza.
- § 5. Uchyła się uchwałę Nr LI/479/2022 z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wolbórz na lata 2023 – 2033 wraz z uchwałami zmieniającymi.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Nr Uchwały:
Nazwa JST: **WOLBÓRZ**
WPF za lata: **2024 - 2033**
nr wersji: 0

poz. 8.1 uwzględnia art. 28
Dz.U.2020.1381/Dz.U.2022.1964

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Wolborzu
z dnia

z eWPF

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie									
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	Dochody ogółem	55 423 476,21	63 200 194,67	71 934 863,51	73 262 162,59	67 445 195,11	55 969 074,00	57 704 115,00	59 146 717,00	60 802 825,00	62 383 698,00	63 943 290,00	65 477 930,00	66 983 923,00	68 524 554,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	49 170 795,48	56 409 822,46	48 480 922,73	49 611 271,81	51 166 027,15	55 969 074,00	57 704 115,00	59 146 717,00	60 802 825,00	62 383 698,00	63 943 290,00	65 477 930,00	66 983 923,00	68 524 554,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 829 392,00	10 343 187,57	6 569 467,00	6 569 467,00	10 200 163,00	11 220 179,00	11 568 005,00	11 857 205,00	12 189 207,00	12 506 126,00	12 818 779,00	13 126 430,00	13 428 338,00	13 737 190,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	569 652,06	452 932,70	809 486,00	809 486,00	1 024 783,00	1 127 261,00	1 162 206,00	1 191 261,00	1 224 616,00	1 256 456,00	1 287 867,00	1 318 776,00	1 349 108,00	1 380 137,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	9 953 081,00	9 535 052,00	12 283 840,00	12 449 391,85	13 621 734,00	14 983 907,00	15 448 408,00	15 834 618,00	16 277 987,00	16 701 215,00	17 118 745,00	17 529 595,00	17 932 776,00	18 345 230,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	15 293 844,56	18 638 269,56	8 530 809,65	9 459 516,88	6 034 559,00	6 281 976,00	6 476 717,00	6 638 635,00	6 824 517,00	7 001 954,00	7 177 003,00	7 349 251,00	7 518 284,00	7 691 205,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	14 524 825,86	17 440 380,63	20 287 320,08	20 323 410,08	20 284 788,15	22 355 751,00	23 048 779,00	23 624 998,00	24 286 498,00	24 917 947,00	25 540 896,00	26 153 878,00	26 755 417,00	27 370 792,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	8 891 416,15	9 551 276,23	11 815 507,00	11 865 507,00	13 154 060,00	14 469 466,00	14 918 019,00	15 290 969,00	15 719 116,00	16 127 813,00	16 531 008,00	16 927 752,00	17 317 090,00	17 715 383,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	6 252 680,73	6 790 372,21	23 453 940,78	23 650 890,78	16 279 167,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	886 376,00	556 590,00	555 956,83	555 956,83	790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	5 359 184,73	6 226 662,21	22 890 863,95	23 087 813,95	15 482 047,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	57 787 121,85	64 919 521,39	83 714 044,67	85 041 343,75	69 268 188,11	53 482 613,00	54 558 115,00	56 566 717,00	57 802 825,00	59 393 698,00	60 623 290,00	62 537 930,00	64 583 923,00	68 524 554,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	42 225 337,08	51 689 567,66	47 745 471,96	48 871 821,04	49 225 594,08	50 381 532,00	51 629 703,00	52 878 623,00	54 186 633,00	55 523 978,00	56 971 363,00	58 180 357,00	59 427 141,00	60 785 394,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 021 539,39	16 579 950,93	19 942 431,57	19 975 455,15	23 735 395,00	24 512 729,00	25 235 855,00	25 898 296,00	26 578 126,00	27 262 513,00	27 957 707,00	28 649 660,00	29 351 577,00	30 070 691,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	76 554,63	547 311,90	990 000,00	990 000,00	1 415 000,00	1 550 000,00	1 370 000,00	1 150 000,00	970 000,00	750 000,00	530 000,00	300 000,00	100 000,00	0,00

		Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie									
Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	15 561 784,77	13 229 953,73	35 968 572,71	36 169 522,71	20 042 594,03	3 101 081,00	2 928 412,00	3 688 094,00	3 616 192,00	3 869 720,00	3 651 927,00	4 357 573,00	5 156 782,00	7 739 160,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	15 261 784,77	13 229 953,73	35 968 572,71	36 169 522,71	2 042 594,03	3 101 081,00	2 928 412,00	3 688 094,00	3 616 192,00	3 869 720,00	3 651 927,00	4 357 573,00	5 156 782,00	7 739 160,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	270 062,13	2 995,92	30 500,00	30 500,00	1 040 463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-2 363 645,64	-1 719 326,72	-11 779 181,16	-11 779 181,16	-1 822 993,00	2 486 461,00	3 146 000,00	2 580 000,00	3 000 000,00	2 990 000,00	3 320 000,00	2 940 000,00	2 400 000,00	0,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Przychody budżetu	9 520 069,52	7 987 584,88	14 565 864,80	14 565 864,80	4 595 356,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	4 870 434,00	3 939 161,00	12 186 683,64	12 186 683,64	4 372 363,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	840 052,80	9 400 000,00	9 400 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie									
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	2 072 689,80	879 290,92	163 854,11	163 854,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	879 290,92	163 854,11	163 854,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	2 576 945,72	3 169 132,96	2 215 327,05	2 215 327,05	222 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 363 645,64	0,00	2 215 327,05	2 215 327,05	222 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Rozchody budżetu	3 108 000,00	3 666 084,00	2 786 683,64	2 786 683,64	2 772 363,68	2 486 461,00	3 146 000,00	2 580 000,00	3 000 000,00	2 990 000,00	3 320 000,00	2 940 000,00	2 400 000,00	
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	3 108 000,00	3 666 084,00	2 786 683,64	2 786 683,64	2 772 363,68	2 486 461,00	3 146 000,00	2 580 000,00	3 000 000,00	2 990 000,00	3 320 000,00	2 940 000,00	2 400 000,00	
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej splaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wykonanie Plan 3 kw. Wykonanie

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	11 589 384,00	11 862 461,00	21 262 461,00	21 262 461,00	22 862 461,00	20 376 000,00	17 230 000,00	14 650 000,00	11 650 000,00	8 660 000,00	5 340 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	6 945 458,40	4 720 254,80	735 450,77	739 450,77	1 940 433,07	5 587 542,00	6 074 412,00	6 268 094,00	6 616 192,00	6 859 720,00	6 971 927,00	7 297 573,00	7 556 782,00	7 739 160,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	11 595 093,92	8 768 678,68	3 114 631,93	3 118 631,93	2 163 426,07	5 587 542,00	6 074 412,00	6 268 094,00	6 616 192,00	6 859 720,00	6 971 927,00	7 297 573,00	7 556 782,00	7 739 160,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	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	x	x	x	9,28%	8,12%	8,82%	7,10%	7,35%	6,75%	6,78%	5,57%	4,20%	0,00%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	x	x	x	x	9,28%	8,12%	8,82%	7,10%	7,35%	6,75%	6,78%	5,57%	4,20%	0,00%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	x	x	x	x	9,28%	8,12%	8,82%	7,10%	7,35%	6,75%	6,78%	5,57%	4,20%	0,00%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	x	x	x	x	9,28%	8,12%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	20,23%	14,61%	4,32%	4,31%	7,43%	14,36%	14,53%	14,13%	14,05%	13,74%	13,22%	13,07%	12,88%	12,72%
8.2_v2020	8.2_v2020	22,85%	16,09%	5,71%	5,69%	9,19%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	20,23%	14,61%	4,32%	4,31%	7,43%	14,36%	14,53%	14,13%	14,05%	13,74%	13,22%	13,07%	12,88%	12,72%

Wykonanie Plan 3 kw. Wykonanie

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
8.3	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	x	x	x	18,78%	16,92%	14,44%	13,66%	12,80%	11,92%	11,79%	13,07%	13,87%	13,66%
8.3.1	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	x	x	x	18,77%	16,92%	14,44%	13,66%	12,80%	11,92%	11,79%	13,07%	13,87%	13,66%
8.4	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	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	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	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

Wykonanie Plan 3 kw. Wykonanie

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_RC	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 bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.4	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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8.4.1	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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

Wykonanie Plan 3 kw. Wykonanie

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	x	x	x	x	49,78%	41,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	334 099,19	23 459,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	334 099,19	23 459,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	330 426,36	21 850,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 715 585,38	3 810 893,85	3 034 960,00	3 034 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 715 585,38	3 810 893,85	3 034 960,00	3 034 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 715 585,38	3 810 893,85	3 034 960,00	3 034 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

		Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie									
Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	165 662,87	276 015,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	165 662,87	276 015,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	123 055,29	252 433,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 247 016,95	6 246 668,85	4 889 480,00	4 889 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 247 016,95	6 246 668,85	4 889 480,00	4 889 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 699 645,78	4 277 749,60	2 495 480,00	2 495 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	15 171 171,62	13 581 269,92	37 851 125,78	37 851 125,78	20 074 700,17	1 448 960,00	1 675 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	2 440 735,20	4 217 357,68	5 503 387,00	5 503 387,00	2 238 944,00	340 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	12 730 436,42	9 363 912,24	32 347 738,78	32 347 738,78	17 835 756,17	1 108 000,00	1 675 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykonanie Plan 3 kw. Wykonanie

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Splaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	3 108 000,00	3 666 084,00	2 786 683,64	2 786 683,64	2 772 363,68	2 380 097,32	2 940 000,00	2 280 000,00	2 460 000,00	2 110 000,00	2 200 000,00	1 720 000,00	2 400 000,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Weześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykonanie Plan 3 kw. Wykonanie

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
10.10	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)					Limit zobowiązań
			od	do		2024	2025	2026	2027	2028	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1,	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1+1.2+1.3) z tego:				30 566 526,39	20 074 700,17	1 448 960,00	1 675 000,00	1 600 000,00	-	24 798 660,17
1.a	- wydatki bieżące				7 990 892,00	2 238 944,00	340 960,00	-	-	-	2 579 904,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 575 634,39	17 835 756,17	1 108 000,00	1 675 000,00	1 600 000,00	-	22 218 756,17
1.1.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) z tego:				-	-	-	-	-	-	-
1.1.1.	- wydatki bieżące				-	-	-	-	-	-	-
1.1.2.	- wydatki majątkowe				-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego z tego:				-	-	-	-	-	-	-
1.2.1.	- wydatki bieżące				-	-	-	-	-	-	-
1.2.2.	- wydatki majątkowe				-	-	-	-	-	-	-
1.3.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				30 566 526,39	20 074 700,17	1 448 960,00	1 675 000,00	1 600 000,00	-	35 831 461,78
1.3.1.	- wydatki bieżące				7 990 892,00	2 238 944,00	340 960,00	-	-	-	2 579 904,00
1.3.1.1	Usługa ubezpieczenia Gminy Wolbórz	Urząd Miejski w Wolborzu	2022	2024	294 000,00	98 000,00	-	-	-	-	98 000,00
1.3.1.2	Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Wolbórz	Urząd Miejski w Wolborzu	2022	2024	6 219 700,00	1 550 400,00	-	-	-	-	1 550 400,00
1.3.1.3	Dopłata dla odbiorców usług zbiorowego odprowadzania ścieków	Urząd Miejski w Wolborzu	2022	2025	900 000,00	300 000,00	250 000,00	-	-	-	550 000,00
1.3.1.4	Opracowanie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego dla terenów położonych w obrębie Lubiatów w Gminie Wolbórz	Urząd Miejski w Wolborzu	2023	2024	42 000,00	20 000,00	-	-	-	-	20 000,00
1.3.1.5	Zapewnienie dzieciom, uczniom i młodzieży przejazdu do placówek oświatowych w Gminie Wolbórz w dniach od 04.09.2023 r. do 21.06.2024 r. poprzez zakup biletów miesięcznych	Urząd Miejski w Wolborzu	2023	2024	258 520,00	129 260,00	-	-	-	-	129 260,00
1.3.1.6	Wykonanie zadań Inspektora Ochrony Danych	Urząd Miejski w Wolborzu	2023	2024	17 712,00	13 284,00	-	-	-	-	13 284,00
1.3.1.7	Program edukacji, profilaktyki i wczesnego wykrywania osteoporozy "Wolbórz - Gmina wolna od osteoporozy"	Urząd Miejski w Wolborzu	2023	2025	258 960,00	128 000,00	90 960,00	-	-	-	218 960,00
1.3.2.	- wydatki majątkowe				22 575 634,39	17 835 756,17	1 108 000,00	1 675 000,00	1 600 000,00	-	22 218 756,17
1.3.2.1	Odplatne przejęcie sieci wodociągowej w Wolborzu ul. Prusinki	Urząd Miejski w Wolborzu	2025	2026	150 000,00	-	75 000,00	75 000,00	-	-	150 000,00
1.3.2.2	Odplatne przejęcie odcinka sieci wod.-kan. na terenie gminy Wolbórz	Urząd Miejski w Wolborzu	2022	2024	97 000,00	11 000,00	-	-	-	-	11 000,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)					Limit zobowiązań
			od	do		2024	2025	2026	2027	2028	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.3.2.3	Przebudowa dróg lokalnych w gminie Wolbórz	Urząd Miejski w Wolborzu	2023	2027	1 846 000,00	1 000,00	-	900 000,00	900 000,00	-	1 801 000,00
1.3.2.4	Projekt drogi gminnej w miejscowości Bogusławice	Urząd Miejski w Wolborzu	2023	2024	105 000,00	40 000,00	-	-	-	-	40 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej Nr 110256E w Proszeniu	Urząd Miejski w Wolborzu	2023	2024	59 258,87	38 121,55	-	-	-	-	38 121,55
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej w Komornikach	Urząd Miejski w Wolborzu	2024	2025	5 720 790,00	5 520 790,00	200 000,00	-	-	-	5 720 790,00
1.3.2.7	Przebudowa ulicy Sportowej w Wolborzu w zakresie infrastruktury teletechnicznej	Urząd Miejski w Wolborzu	2023	2024	57 500,00	50 000,00	-	-	-	-	50 000,00
1.3.2.8	Przebudowa dróg gminnych w gminie Wolbórz	Urząd Miejski w Wolborzu	2023	2027	1 416 000,00	1 000,00	-	700 000,00	700 000,00	-	1 401 000,00
1.3.2.9	Projekt rozbudowy, przebudowy, nadbudowy i termomodernizacji budynków Szkoły Podstawowej w Wolborzu	Urząd Miejski w Wolborzu	2022	2024	111 600,00	75 000,00	-	-	-	-	75 000,00
1.3.2.10	Budowa zadaszania o stałej konstrukcji istniejącego boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Komornikach	Urząd Miejski w Wolborzu	2023	2024	824 000,00	823 000,00	-	-	-	-	823 000,00
1.3.2.11	Budowa zadaszania o stałej konstrukcji istniejącego boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Proszeniu	Urząd Miejski w Wolborzu	2023	2024	794 000,00	793 000,00	-	-	-	-	793 000,00
1.3.2.12	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z wodociągiem na terenie gminy Wolbórz	Urząd Miejski w Wolborzu	2024	2025	6 520 000,00	6 320 000,00	200 000,00	-	-	-	6 520 000,00
1.3.2.13	Zagospodarowanie terenu działek nr 873/10, 873/11, 873/12 obręb 4 miasto Wolbórz (FS)	Urząd Miejski w Wolborzu	2023	2024	78 690,90	60 000,00	-	-	-	-	60 000,00
1.3.2.14	Budowa infrastruktury fotowoltaicznej wraz z magazynami energii na obiektach infrastruktury kanalizacyjno-wodociągowej	Urząd Miejski w Wolborzu	2023	2025	434 000,00	1 000,00	403 000,00	-	-	-	404 000,00
1.3.2.15	Rozwój ponadlokalnej oferty turystycznej na terenie gminy Wolbórz	Urząd Miejski w Wolborzu	2024	2025	2 323 000,00	2 223 000,00	100 000,00	-	-	-	2 323 000,00
1.3.2.16	Modernizacja domu ludowego w Polichnie	Urząd Miejski w Wolborzu	2022	2025	1 702 671,62	1 572 721,62	100 000,00	-	-	-	1 672 721,62
1.3.2.17	Modernizacja budynku OSP w Polichnie	Urząd Miejski w Wolborzu	2024	2025	336 123,00	306 123,00	30 000,00	-	-	-	336 123,00

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Przed przystąpieniem do opracowania WPF dokonano analizy realizacji dochodów i wydatków w roku 2023. Przewidywane wykonanie budżetu odbiega od zakładanego planu na dzień 30 września 2023 r. W październiku 2023 roku wprowadzono dwie zmiany w budżecie zwiększające dochody i wydatki o kwotę 1 327 299,08 zł.

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) została opracowana na lata 2024 - 2033. Obejmuje okres spłat zobowiązań zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia do roku 2032. Rok 2024 jest „rokiem bazowym” dla WPF.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wolbórz 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 Wolbórz.

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%

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.

I. DOCHODY: 67 445 195,11 zł

a) dochody bieżące

Ujęte w WPF dochody bieżące zostały zaprojektowane dla roku 2024 zgodnie z wartościami przyjętymi w projekcie budżetu gminy na rok 2024, dla których objaśnienia zawarte są w części opisowej do projektu budżetu. W 2025 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących średnio o 9,39 % w stosunku do roku projektowego, taki wzrost wynika z faktu, iż założono wzrost poszczególnych dochodów na poziomie 10 % między innymi przez:

- sukcesywny wzrost stawek podatkowych,
- zwiększenie powierzchni gruntów i budynków do opodatkowania, wzrost wartości budowli (elektrownie wiatrowe, obiekty handlowo-usługowe),
- waloryzacja dochodów wynikających z zawartych umów cywilnoprawnych (wynajem, dzierżawa).

W latach 2026 – 2027 dochody prognozowano zgodnie z wartościami dynamiki średniorocznej inflacji (CPI) natomiast w latach 2028 – 2033 dochody prognozowano zgodnie z wartościami dynamiki realnej PKB.

Dochody bieżące w 2024 roku w kwocie ogólnej **51 166 027,15 zł** stanowią:

- **subwencje** (oświatowa i wyrównawcza) w wysokości 13 621 734,00 zł tj. 26,62 % dochodów bieżących,
- **dotacje** na zadania zlecone i zadania własne w wysokości 6 034 559,00 zł tj. 11,79 % dochodów bieżących,
- **dochody własne** w wysokości 31 509 734,15 zł tj. 61,58 % dochodów bieżących, w tym:
 - udziały w podatkach 11 224 946,00 zł,
 - podatki i opłaty 18 659 120,00 zł,
 - dochody z majątku gminy 1 607 700,00 zł,
 - pozostałe dochody 1 464 968,15 zł.

b) dochody majątkowe

Na rok 2024 zaplanowano dochody majątkowe w kwocie **16 279 167,96 zł**, w tym ze sprzedaży działek budowlanych na kwotę 790 000,00 zł. Gmina posiada wydzielone i wycenione działki gotowe do sprzedaży o łącznej powierzchni 4,1680 ha. Cena gruntu pod budownictwo mieszkaniowe w okolicach Zbiornika Sulejowskiego waha się od 60,00 zł/m² do 80,00 zł/m². W roku 2024 planuje się sprzedaż działek, na które są już wydane decyzje o warunkach zabudowy. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Drugim ważnym źródłem dochodów majątkowych są zaplanowane środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 10 000 000,00 zł. Gmina Wolbórz zaplanowała trzy zadania inwestycyjne: „Przebudowa drogi gminnej w Komornikach” w kwocie 2 000 000,00 zł, „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z wodociągiem na terenie gminy Wolbórz” w kwocie 6 000 000,00 zł oraz „Rozwój ponadlokalnej oferty turystycznej na terenie gminy Wolbórz” w kwocie 2 000 000,00 zł.

Założone są również środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 na pięć zadań: „Remont dachu zabytkowej kaplicy cmentarnej Św. Anny w Bogusławicach” w kwocie 492 305,64 zł, „Remont 4 zabytkowych konfesjonałów w parafii Św. Mikołaja Biskupa w Wolborzu” w kwocie 285 790,27 zł, „Wykonanie instalacji SSP w Kościele Parafialnym pw. Świętego Mikołaja Biskupa w Wolborzu” w kwocie 1 435 557,01 zł, „Modernizacja domu ludowego w Polichnie” w kwocie 1 500 000,00 zł oraz „Modernizacja budynku OSP w Polichnie” w kwocie 300 000,04 zł.

Zaplanowana jest również dotacja pozyskana z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 2 760 395,00 zł na zadanie „Przebudowa drogi gminnej w Komornikach”.

W 2024 zapisano także wpływy z opłat za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 7 120,00 zł.

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.

II. WYDATKI: 69 268 188,11 zł

a) 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.

Wydatki bieżące na rok 2024 zaplanowano zabezpieczając najpilniejsze potrzeby Gminy uwzględniając zobowiązania z tytułu umów zawartych w 2023 r., których realizacja przechodzi na rok 2024.

Kwota wydatków bieżących w roku 2024 wynosi **49 225 594,08 zł**, w tym:

– wydatki na wynagrodzenia i pochodne 23 735 395,00 zł tj. 48,22 % wydatków bieżących.

Wydatki bieżące objęte limitem wynoszą 2 238 944,00 zł.

1. Wydatki na wynagrodzenia wyliczono na podstawie istniejących umów o pracę zakładając 12,30 % podwyżki dla nauczycieli i 20 % podwyżki dla pozostałych pracowników w stosunku do miesiąca września 2023 r. Dla lat 2025 - 2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI) 25 %, dynamiki realnej PKB 25 % oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej 50 %.
2. Wydatki bieżące na obsługę długu zostały przeliczone dla poszczególnych tytułów dłużnych według stóp procentowych wynikających z zawartych umów z podmiotami udzielającymi kredytów i przy założeniu, że w roku 2024 Gmina zaciągnie kredyt w wysokości 2 772 363,68 zł niezbędny do spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz kredyt w wysokości 1 600 000,00 zł na sfinansowanie w roku 2024 deficytu budżetu. Do wyliczeń przyjęto wartości średnie dla WIBOR-u 3M: 6,61 % plus odpowiednią marżę banku, zgodną

z podpisanymi umowami. W następnych latach odsetki obliczone są według dokonywania spłat rat kapitałowych.

3. Począwszy od roku 2025 do 2033 założono wzrost pozostałych wydatków bieżących poza wynagrodzeniami i wydatkami związanymi z obsługą zadłużenia na poziomie dynamiki średniorocznej inflacji (CPI) dla lat 2025 – 2033.

b) wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe na 2024 r. zaplanowano w kwocie **20 042 594,03 zł** tj. 28,93 % wydatków ogółem, w tym objęte limitem **17 835 756,17 zł**. Źródłem finansowania wydatków majątkowych są środki własne gminy, środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, dotacja pozyskana z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz kredyt. Zwiększenie nakładów na inwestycje będzie możliwe przez szukanie środków zewnętrznych, ograniczenie wydatków bieżących, racjonalną politykę podatkową i gospodarowanie mieniem komunalnym. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

III. WYNIK FINANSOWY

Wynikiem prognozy dochodów i wydatków jest osiągnięcie deficytu lub nadwyżki. W roku 2024 zakłada się deficyt budżetu w wysokości 1 822 993,00 zł, który będzie pokryty kredytem i wolnymi środkami z 2022 r. W latach 2025 – 2033 zakłada się nadwyżkę dochodów nad wydatkami, która corocznie pokrywać będzie należne na dany rok spłaty rat kapitałowych.

Planowana nadwyżka na lata 2025 – 20323 przedstawia się następująco:

rok 2025:	2 486 461,00 zł,
rok 2026:	3 146 000,00 zł,
rok 2027:	2 580 000,00 zł,
rok 2028:	3 000 000,00 zł,
rok 2029:	2 990 000,00 zł,
rok 2030:	3 320 000,00 zł,
rok 2031:	2 940 000,00 zł,
rok 2032:	2 400 000,00 zł.

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

Planowane całkowite zadłużenie na koniec 2024 roku wyniesie 22 862 461,00 zł i stanowić będzie 33,90 % planowanych dochodów ogółem. Zadłużenie na koniec każdego roku przedstawia się następująco:

rok 2025:	20 376 000,00 zł	36,41 % dochodów ogółem,
rok 2026:	17 230 000,00 zł	29,86 % dochodów ogółem,
rok 2027:	14 650 000,00 zł	24,77 % dochodów ogółem,
rok 2028:	11 650 000,00 zł	19,16 % dochodów ogółem,
rok 2029:	8 660 000,00 zł	13,88 % dochodów ogółem,
rok 2030:	5 340 000,00 zł	8,35 % dochodów ogółem,
rok 2031:	2 400 000,00 zł	3,67 % dochodów ogółem,
rok 2032:	0,00 zł	0,00 % dochodów ogółem.

Wskaźniki planowanych rat spłat kapitałowych wraz z odsetkami przedstawiają się następująco:

1. Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań (średnia z poprzednich lat) wiersz 8.3.1.: rok 2024: 18,77 %, rok 2025: 16,92 %, rok 2026: 14,44 %, rok 2027: 13,66 %, rok 2028: 12,80 %, rok 2029: 11,92 %, rok 2030: 11,79 %, rok 2031: 13,07 %, rok 2032: 13,87 %, rok 2033: 13,66 %.
2. Wskaźnik planowanych spłat zobowiązań do dochodów ogółem z uwzględnieniem wyłączeń, wiersz 8.1.: rok 2024: 9,28 %, rok 2025: 8,12 %, rok 2026: 8,82 %, rok 2027: 7,10 %, rok 2028: 7,35 %, rok 2029: 6,75 %, rok 2030: 6,78 %, rok 2031: 5,57 %, rok 2032: 4,20 %.
3. Różnica w relacji (1 – 2): rok 2024: 9,49 %, rok 2025: 8,80 %, rok 2026: 5,62 %, rok 2027: 6,56 %, rok 2028: 5,45 %, rok 2029: 5,17 %, rok 2030: 5,01 %, rok 2031: 7,50 %, rok 2032: 9,67 %.

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań jest wyższy od wskaźnika wynikającego z relacji spłaty rat kapitałowych i odsetek do dochodów ogółem.