

**UCHWAŁA NR VIII.66.2024
RADY GMINY DOMASZOWICE**

z dnia 17 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Domaszowice na lata 2025-2031

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.), art. 226, 227, 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.), Rada Gminy Domaszowice uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Domaszowice na lata 2025-2031 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się Wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Przyjmuje się Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Domaszowice do zaciągania zobowiązań:

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

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Domaszowice do przekazywania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr LIII.404.2023 Rady Gminy Domaszowice z dnia 15 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Domaszowice, z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Domaszowice.

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

Przewodnicząca Rady Gminy

Joanna Barszcz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr VIII.66.2024 Rady Gminy Domaszowice z dnia 17.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2018	15 410 325,39	14 954 929,84	2 022 528,00	9 492,71	4 618 534,00	4 871 042,56	3 433 332,57	1 254 565,69	455 395,55	1 493,15	453 902,40	
Wykonanie 2019	17 527 167,19	16 708 908,92	2 126 393,00	15 700,52	5 282 695,00	5 494 240,90	3 789 879,50	1 207 772,39	818 258,27	13 304,55	804 196,92	
Wykonanie 2020	19 575 609,89	17 147 689,79	2 018 988,00	35 646,17	5 270 037,00	6 015 981,88	3 807 036,74	1 218 863,91	2 427 920,10	5 699,92	2 422 273,84	
Wykonanie 2021	21 323 636,57	18 687 589,81	2 315 579,00	66 080,29	5 823 182,00	6 477 821,18	4 004 927,34	1 292 695,48	2 636 046,76	148 827,75	2 487 191,99	
Wykonanie 2022	25 638 209,31	23 301 754,52	4 809 371,57	33 368,52	5 666 636,00	7 546 554,71	5 245 823,72	1 363 296,42	2 336 454,79	143 784,24	2 192 637,32	
Wykonanie 2023	22 483 320,85	19 127 469,58	1 872 965,00	56 903,00	7 921 124,10	3 173 941,97	6 102 535,51	1 440 276,97	3 355 851,27	21 873,46	3 333 911,35	
Plan 3 kw. 2024	36 718 604,14	19 656 861,14	2 368 385,00	83 047,00	8 345 988,00	3 259 381,36	5 600 059,78	1 607 100,00	17 061 743,00	26 400,00	17 035 243,00	
Wykonanie 2024	36 655 901,61	20 669 857,50	2 637 206,00	83 047,00	9 077 167,00	3 590 505,31	5 281 931,89	1 558 694,63	15 986 044,11	39 265,48	15 946 718,57	
2025	30 164 358,03	21 877 632,40	8 468 049,37	204 427,23	5 602 630,40	2 138 868,50	5 463 656,90	1 667 803,25	8 286 725,63	1 444,25	8 285 221,38	
2026	25 511 684,40	22 643 349,00	8 764 431,00	211 582,00	5 798 722,00	2 213 729,00	5 654 885,00	1 726 176,00	2 868 335,40	0,00	2 868 335,40	
2027	23 345 292,00	23 345 292,00	9 036 128,00	218 141,00	5 978 482,00	2 282 355,00	5 830 186,00	1 779 687,00	0,00	0,00	0,00	
2028	23 998 960,00	23 998 960,00	9 289 140,00	224 249,00	6 145 879,00	2 346 261,00	5 993 431,00	1 829 518,00	0,00	0,00	0,00	
2029	24 670 931,00	24 670 931,00	9 549 236,00	230 528,00	6 317 964,00	2 411 956,00	6 161 247,00	1 880 745,00	0,00	0,00	0,00	
2030	25 287 704,00	25 287 704,00	9 787 967,00	236 291,00	6 475 913,00	2 472 255,00	6 315 278,00	1 927 764,00	0,00	0,00	0,00	
2031	25 919 896,00	25 919 896,00	10 032 666,00	242 198,00	6 637 811,00	2 534 061,00	6 473 160,00	1 975 958,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2018	16 011 701,65	13 595 203,44	5 884 337,53	0,00	0,00	157 036,35	1 353,31	0,00	0,00	2 416 498,21	2 351 498,21	127 894,00	
Wykonanie 2019	16 902 424,71	15 091 764,09	6 027 622,87	0,00	0,00	142 361,13	9 767,06	0,00	0,00	1 810 660,62	1 746 660,62	6 548,72	
Wykonanie 2020	16 731 237,89	16 015 249,42	6 561 268,61	0,00	0,00	100 801,77	2 559,29	0,00	0,00	715 988,47	651 988,47	288 000,00	
Wykonanie 2021	18 484 893,18	17 026 752,65	6 457 352,28	0,00	0,00	64 840,52	0,00	0,00	0,00	1 458 140,53	1 394 140,53	35 000,00	
Wykonanie 2022	25 634 053,60	19 660 778,75	7 062 517,00	0,00	0,00	166 094,64	0,00	0,00	0,00	5 973 274,85	5 578 274,85	0,00	
Wykonanie 2023	25 923 311,45	17 956 355,71	8 032 655,97	0,00	0,00	262 869,29	0,00	0,00	0,00	7 966 955,74	7 871 955,74	11 000,00	
Plan 3 kw. 2024	40 109 737,34	20 253 882,23	10 212 798,56	0,00	0,00	265 784,00	0,00	0,00	0,00	19 855 855,11	19 755 855,11	1 217 110,72	
Wykonanie 2024	38 305 555,49	20 133 587,69	9 996 242,00	0,00	0,00	246 015,00	0,00	0,00	0,00	18 171 967,80	18 098 967,80	762 413,74	
2025	30 756 530,31	20 681 056,05	10 962 917,17	0,00	0,00	242 100,00	0,00	0,00	0,00	10 075 474,26	10 002 474,26	1 226 390,26	
2026	24 968 608,40	21 463 753,00	11 489 137,00	0,00	0,00	204 820,00	0,00	0,00	0,00	3 504 855,40	3 504 855,40	0,00	
2027	22 695 216,00	22 163 072,00	11 986 042,00	0,00	0,00	153 219,00	0,00	0,00	0,00	532 144,00	532 144,00	0,00	
2028	23 363 884,00	22 864 448,00	12 462 487,00	0,00	0,00	127 555,00	0,00	0,00	0,00	499 436,00	499 436,00	0,00	
2029	23 986 893,00	23 422 530,00	12 795 859,00	0,00	0,00	95 405,00	0,00	0,00	0,00	564 363,00	564 363,00	0,00	
2030	24 647 704,00	23 990 091,00	13 128 551,00	0,00	0,00	66 992,00	0,00	0,00	0,00	657 613,00	657 613,00	0,00	
2031	25 259 896,00	24 558 449,00	13 460 047,00	0,00	0,00	33 990,00	0,00	0,00	0,00	701 447,00	701 447,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-601 376,26	0,00	1 481 755,97	1 169 710,29	601 376,26	0,00	0,00	312 045,68	0,00
Wykonanie 2019	624 742,48	624 742,48	1 934 967,52	877 664,36	0,00	0,00	0,00	1 057 303,16	0,00
Wykonanie 2020	2 844 372,00	1 692 536,92	1 489 736,66	0,00	0,00	69 572,66	0,00	1 420 164,00	0,00
Wykonanie 2021	2 838 743,39	333 076,00	2 641 571,74	0,00	0,00	1 594 999,88	0,00	1 046 571,86	0,00
Wykonanie 2022	4 155,71	4 155,71	7 767 239,13	2 620 000,00	0,00	2 684 211,67	0,00	2 463 027,46	0,00
Wykonanie 2023	-3 439 990,60	0,00	6 145 818,84	800 000,00	800 000,00	1 939 645,71	1 906 470,50	3 406 173,13	733 520,10
Plan 3 kw. 2024	-3 391 133,20	0,00	3 528 888,33	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	1 278 888,33	1 141 133,20
Wykonanie 2024	-1 649 653,88	0,00	1 787 409,01	0,00	0,00	0,00	0,00	1 787 409,01	1 649 653,88
2025	-592 172,28	0,00	715 248,28	0,00	0,00	0,00	0,00	715 248,28	592 172,28
2026	543 076,00	543 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	650 076,00	650 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	635 076,00	635 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	684 038,00	684 038,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	280 076,00	280 076,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 157 810,60	1 157 810,60	777 734,60	777 734,60	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 692 536,92	1 692 536,92	2 157 421,54	1 292 460,92	864 960,62
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	333 076,00	333 076,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 425 576,00	2 425 576,00	2 120 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	133 076,00	133 076,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	137 755,13	137 755,13	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	137 755,13	137 755,13	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	123 076,00	123 076,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	543 076,00	543 076,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	650 076,00	650 076,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	635 076,00	635 076,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	684 038,00	684 038,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	5 517 508,29	0,00	1 359 726,40	1 671 772,08
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	5 237 362,05	0,00	1 617 144,83	2 674 447,99
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 544 825,13	0,00	1 132 440,37	2 622 177,03
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 211 749,13	0,00	1 660 837,16	4 302 408,90
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 406 173,13	0,00	3 640 975,77	8 788 214,90
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 073 097,13	0,00	1 171 113,87	6 516 932,71
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 185 342,00	0,00	-597 021,09	681 867,24
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 935 342,00	0,00	536 269,81	2 323 678,82
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 812 266,00	0,00	1 196 576,35	1 911 824,63
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 269 190,00	0,00	1 179 596,00	1 179 596,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 619 114,00	0,00	1 182 220,00	1 182 220,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 984 038,00	0,00	1 134 512,00	1 134 512,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 248 401,00	1 248 401,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	660 000,00	0,00	1 297 613,00	1 297 613,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 361 447,00	1 361 447,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	15,10%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	15,81%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	11,13%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	15,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	24,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	9,69%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-2,08%	-1,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	4,53%	4,76%	x	x	x	x
2025	1,85%	7,29%	x	12,80%	13,75%	TAK	TAK
2026	3,66%	6,78%	x	11,31%	12,25%	TAK	TAK
2027	3,81%	6,34%	x	10,04%	10,98%	TAK	TAK
2028	3,52%	5,83%	x	9,36%	10,30%	TAK	TAK
2029	3,50%	6,04%	x	8,16%	9,11%	TAK	TAK
2030	3,10%	5,98%	x	5,68%	6,62%	TAK	TAK
2031	2,97%	5,97%	x	5,17%	6,11%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi 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
Wykonanie 2018	43 868,74	43 868,74	39 598,33	437 185,12	437 185,12	437 185,12	48 482,72	48 482,72	42 412,00
Wykonanie 2019	57 474,03	57 474,03	52 005,71	777 734,00	777 734,00	777 734,00	57 449,03	57 449,03	51 155,71
Wykonanie 2020	88 321,38	88 321,38	88 321,38	909 729,00	909 729,00	909 729,00	88 321,38	88 321,38	88 321,38
Wykonanie 2021	478,89	478,89	478,89	245 022,87	245 022,87	245 022,87	9 755,60	9 755,60	7 973,00
Wykonanie 2022	345 695,39	345 695,39	345 695,39	36 844,26	36 844,26	36 844,26	230 040,10	230 040,10	229 289,90
Wykonanie 2023	1 112,61	1 112,61	1 112,61	263 299,00	263 299,00	263 299,00	90 481,58	90 481,58	90 481,58
Plan 3 kw. 2024	58 624,00	58 624,00	58 624,00	294 462,68	294 462,68	294 462,68	49 200,00	49 200,00	44 280,00
Wykonanie 2024	26 643,10	26 643,10	24 921,10	476 875,23	476 875,23	476 875,23	17 220,00	17 220,00	15 498,00
2025	227 653,50	227 653,50	221 626,50	115 220,50	115 220,50	115 220,50	227 653,50	227 653,50	221 626,50
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	1 736 612,03	1 736 612,03	1 214 919,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 429 717,70	1 429 717,70	909 729,38	27 773,50	27 773,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 119 361,28	1 119 361,28	803 224,32	1 454 799,79	126 475,60	1 328 324,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	236 612,77	236 612,77	182 412,55	512 184,57	3 081,60	509 102,97	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	74 128,22	74 128,22	63 496,18	13 744 166,54	50,00	13 744 116,54	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	18 155 641,63	24 270,00	18 131 371,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	18 155 641,63	24 270,00	18 131 371,63	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	115 220,50	115 220,50	115 220,50	9 143 603,44	117 949,68	9 025 653,76	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 957 715,92	32 715,92	2 925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	32 715,92	32 715,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	32 665,92	32 665,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	32 665,92	32 665,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	16 332,96	16 332,96	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	280 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 157 810,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 692 536,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	333 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 425 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	133 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	137 755,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	137 755,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	123 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	543 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	650 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	635 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	684 038,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr VIII.66.2024 Rady Gminy Domaszowice z dnia 17.12.2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 494 465,08	9 143 603,44	2 957 715,92	32 715,92	32 665,92	32 665,92
1.a	- wydatki bieżące				289 366,32	117 949,68	32 715,92	32 715,92	32 665,92	32 665,92
1.b	- wydatki majątkowe				12 205 098,76	9 025 653,76	2 925 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				77 490,00	60 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				77 490,00	60 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Nie-Sami-Dzielni – rozwój usług społecznych oraz wspierających osoby niesamodzielne – III edycja w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Opolskiego 2021-2027 - zabezpieczenie świadczenie usług wobec osób niesamodzielnych m.in. osób starszych i osób z niepełnosprawnością na terenie Gminy Domaszowice	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2025	77 490,00	60 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	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				12 416 975,08	9 083 333,44	2 957 715,92	32 715,92	32 665,92	32 665,92
1.3.1	- wydatki bieżące				211 876,32	57 679,68	32 715,92	32 715,92	32 665,92	32 665,92
1.3.1.1	Dotacja dla Gminy Rychtal na realizację postanowień porozumienia w sprawie utworzenia Partnerstwa na 307 oraz opracowania i wdrożenia strategii IT - wzmacnianie i rozwój więzi partnerskich oraz integracji terytorialnej, prowadzenie polityki zrównoważonego rozwoju obszaru Partnerstwa na 307, w tym zaangażowanie Stron Porozumienia w pozyskiwanie i efektywne wykorzystanie środków zewnętrznych w ramach perspektywy finansowej 2021-2027, w szczególności środków polityki spójności w ramach mechanizmu Innych Inwestycji Terytorialnych	Urząd Gminy Domaszowice	2023	2027	250,00	50,00	50,00	50,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Stypendia sportowe dla osób fizycznych osiągających wysokie wyniki sportowe - wsparcie dla osób osiągających wysokie wyniki sportowe	Urząd Gminy Domaszowice	2024	2025	8 400,00	1 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Szkolenia pracowników w zakresie użytkowania oprogramowania finansowo-księgowego oraz oprogramowania do obsługi podatków i opłat lokalnych - poprawa jakości infrastruktury informatycznej Urzędu Gminy	Urząd Gminy Domaszowice	2024	2025	22 140,00	22 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Najem urządzeń oświetlenia ulicznego zlokalizowanych na terenie Gminy Domaszowice na okres trwałości programu Rozświetlamy Polskę - zastąpienie dotychczasowego systemu oświetlenia na bardziej wydajny i oszczędny	Urząd Gminy Domaszowice	2024	2030	179 662,56	32 665,92	32 665,92	32 665,92	32 665,92	32 665,92
1.3.1.5	Przyłącze energetyczne na boisku w Strzelcach -	Urząd Gminy Domaszowice	2024	2025	1 423,76	1 423,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 205 098,76	9 025 653,76	2 925 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	16 332,96	60 270,00
1.a	16 332,96	60 270,00
1.b	0,00	0,00
1.1	0,00	60 270,00
1.1.1	0,00	60 270,00
1.1.1.1	0,00	60 270,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	16 332,96	0,00
1.3.1	16 332,96	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00
1.3.1.4	16 332,96	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Domaszowice - poprawa jakości wód	Urząd Gminy Domaszowice	2023	2027	7 355 000,00	4 400 000,00	2 925 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa boiska szkolnego przy Szkole Podstawowej im. Stefana Żeromskiego w Domaszowicach - poprawa jakości usług edukacyjnych	Urząd Gminy Domaszowice	2023	2025	2 102 000,00	2 102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - poprawa jakości życia mieszkańców; wzrost atrakcyjności inwestycyjnej gminy	Urząd Gminy Domaszowice	2022	2025	180 108,50	33 763,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Ochrona zabytków w ramach Rządowego Programu Ochrony Zabytków - zachowanie dziedzictwa kulturowego	Urząd Gminy Domaszowice	2023	2025	1 226 390,26	1 226 390,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Opracowanie planu ogólnego Gminy Domaszowice - poprawa jakości życia mieszkańców; wzrost atrakcyjności inwestycyjnej gminy	Urząd Gminy Domaszowice	2024	2025	184 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Zakup oprogramowania finansowo-księgowego oraz oprogramowania do obsługi podatków i opłat lokalnych - poprawa jakości infrastruktury informatycznej Urzędu Gminy	Urząd Gminy Domaszowice	2024	2025	91 000,00	36 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Domaszowice - zastąpienie dotychczasowego systemu oświetlenia na bardziej wydajny i oszczędny	Urząd Gminy Domaszowice	2024	2025	1 066 600,00	1 066 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.1	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00
1.3.2.6	0,00	0,00
1.3.2.7	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Domaszowice na lata 2025-2031

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Domaszowice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

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

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Domaszowice została przygotowana na lata 2025-2031.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Domaszowice 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 Domaszowice, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%

2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2026-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

$$Y_1$$

wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$$Y_0$$

wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$$

waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$$

waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$$

waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$$S$$

współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Domaszowice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Domaszowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Domaszowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 1 667 803,25 zł, co stanowi 107,00% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 444,25 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 285 221,38 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 2 868 335,40 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Domaszowice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2031	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2031	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Domaszowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 10 962 917,17 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 966 675,17 zł. W latach 2026-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Domaszowice nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi

makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR. Założono WIBOR 6M na poziomie 5,86% do końca 2025 roku, 4,86% od końca 2025 roku do końca 2026 roku, a lata kolejne 4%.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Domaszowice na lata 2025-2031.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -592 172,28 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 592 172,28 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Domaszowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	30 164 358,03	30 756 530,31	-592 172,28
2026	25 511 684,40	24 968 335,40	543 349,00
2027	23 345 292,00	22 694 730,00	650 562,00
2028	23 998 960,00	23 363 074,00	635 886,00
2029	24 670 931,00	23 986 286,00	684 645,00
2030	25 287 704,00	24 647 039,00	640 665,00
2031	25 919 896,00	25 259 204,00	660 692,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 715 248,28 zł. Przychody Gminy Domaszowice w 2025 r. obejmują:

1. wolne środki – 715 248,28 zł;

W kolumnie “2024 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody w wysokości 2 250 000,00 zł (emisja obligacji). Do końca roku budżetowego 2024 nie planuje się ich wykonania, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

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

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

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Domaszowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	123 076,00
2026	543 076,00
2027	650 076,00
2028	635 076,00
2029	684 038,00
2030	640 000,00
2031	660 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Domaszowice na lata 2025-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 3 935 342,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 812 266,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 19,19%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	3 812 266,00	19 863 344,15	19,19%
2026	3 269 190,00	20 429 620,00	16,00%
2027	2 619 114,00	21 062 937,00	12,43%
2028	1 984 038,00	21 652 699,00	9,16%
2029	1 300 000,00	22 258 975,00	5,84%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Domaszowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	21 877 632,40	20 681 056,05	1 196 576,35	1 911 824,63
2026	22 643 349,00	21 463 753,00	1 179 596,00	1 179 596,00
2027	23 345 292,00	22 163 072,00	1 182 220,00	1 182 220,00
2028	23 998 960,00	22 864 448,00	1 134 512,00	1 134 512,00
2029	24 670 931,00	23 422 530,00	1 248 401,00	1 248 401,00
2030	25 287 704,00	23 990 091,00	1 297 613,00	1 297 613,00
2031	25 919 896,00	24 558 449,00	1 361 447,00	1 361 447,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Domaszowice przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	1,85%	12,80%	TAK	13,75%	TAK
2026	3,66%	11,66%	TAK	12,60%	TAK
2027	3,81%	10,37%	TAK	11,31%	TAK
2028	3,52%	9,68%	TAK	10,63%	TAK
2029	3,50%	8,31%	TAK	9,26%	TAK
2030	3,10%	5,70%	TAK	6,64%	TAK
2031	2,97%	5,17%	TAK	6,11%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.