

## **Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Wołów na lata 2024- 2038**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Wołów została sporządzona zgodnie z regulacją art. 226 - 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Swoim zakresem obejmuje lata 2024-2038, co wynika z ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej integralną część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Załączniki nr 1 oraz nr 2 zostały sporządzone zgodnie z wzorem wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021, poz. 83 ze zm.). Załącznik nr 1 obejmuje swoim horyzontem czasowym projekt 2024 roku oraz prognozę na lata 2025-2038.

Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania wieloletniej prognozy finansowej jest prowadzenie równolegle prac nad uchwałą budżetową w celu zapewnienia ich wzajemnej zgodności. Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i uchwale budżetowej powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy. Prezentowany projekt wieloletniej prognozy finansowej jest zgodny z projektem wartości przedstawionych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Opracowany został w horyzoncie czasowym do 2038 roku, tzn. na planowany okres spłaty zobowiązań finansowych. W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków Gminy w latach ubiegłych, założenia makroekonomiczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, ujmując do planowania projektowane wskaźniki makroekonomiczne ale również wartości wynikające z informacji lat ubiegłych oraz obowiązujących przepisów prawa z uwzględnieniem regulacji szczególnych. Proces prognozowania – zgromadzenia danych do skonstruowania wieloletniej prognozy finansowej gminy Wołów jako dokumentu strategicznego został podzielony na etapy, z których najważniejszymi były:

1. Określenie celu planowania i przedziału czasowego prognozy.
2. Usystematyzowanie czynników mikro i makroekonomicznych mających wpływ na planowane wielkości.
3. Dokonanie wyboru metody planowania i zbudowanie modelu planowania.
4. Przedstawienie prognozy długookresowej.
5. Uzasadnienie przedstawionych wartości.

Zgodnie z dyspozycją art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Wołów przedstawione zostały dla każdego roku objętego prognozą następujące wielkości:

1. Dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu Gminy Wołów, w tym na obsługę długu.
2. Dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu Gminy.
3. Wynik budżetu Gminy Wołów.
4. Sposób pokrycia planowanego deficytu budżetu dla 2024 i przeznaczenia nadwyżki w latach 2025-2038.
5. Rozchody budżetu Gminy Wołów, z uwzględnieniem długu zaciągniętego.
6. Kwota długu Gminy Wołów, w tym relację, o której mowa w art. 243 u.f.p. oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

### **I. Cel i przedział czasowy Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wołów**

Począwszy od 2011 r. każda jednostka samorządu terytorialnego, na mocy przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zobowiązana została do opracowania wieloletniej prognozy finansowej. Ramy czasowe prognozy określone zostały przez ustawodawcę w art. 227 ww. ustawy. Stosownie do tych postanowień, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, przy czym

okres ten nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków wieloletnich, a w przypadku prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wołów obejmuje lata od 2024 do 2038. Przedstawione w poszczególnych latach wielkości planowanych dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu Gminy mają na celu określenie możliwości inwestycyjnych Gminy Wołów i wyznaczenie trendów oraz kierunków rozwoju poprzez kształtowanie odpowiedniej polityki, pokazanie jak kształtowanie się poszczególnych wielkości budżetowych może wpłynąć na wynik relacji wynikającej z art. 242 oraz art. 243 u.f.p.. Wieloletnia Prognoza Finansowa ma dostarczyć informacji w zakresie możliwości optymalizowania dochodów Gminy w poszczególnych latach, wyznaczyć trendy restrukturyzacyjne w zakresie wydatkowania środków publicznych na zadania bieżące. Dane w niej zawarte mają za cel wskazanie, ile Gmina dzięki odpowiednim działaniom może przeznaczyć na wdrożenie i realizację swojej strategii rozwoju przewidzianej na kolejne lata.

## **II. Wpływ czynników mikro i makroekonomicznych na planowane wielkości budżetowe**

Przy planowaniu poszczególnych wielkości budżetowych kierowano się wytycznymi makroekonomicznymi będącymi podstawą i punktem wyjściowym do planowania podstawowych wielkości budżetu Gminy, jak również trendami i założeniami dotyczącymi funkcjonowania organizacji wewnątrz.

Do budowy wieloletniej prognozy finansowej Gminy Wołów przyjęto prognozy wynikające z wytycznych Ministerstwa Finansów w zakresie stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, wg stanu na październik 2023 roku. W stosunku do lat 2025-2038 wyjaśniono przyczyny odchylenia od wielkości przewidywanych do wykonania w 2024 r. Przy planowaniu wartości dotyczących kwot udziałów w podatkach dochodowych oraz subwencji należnej Gminie Wołów założono zwiększenie planowanych wartości począwszy od roku 2024 o kwotę: korekty wynikającej z art. 9c ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, zwiększenia części rozwojowej subwencji ogólnej należnej gminie począwszy od 2025 r.

## **III. Przedstawienie prognozy długookresowej i uzasadnienie planowanych wartości**

1. W odniesieniu do prognozowanych wielkości dochodów budżetowych ogółem wzięto pod uwagę dane planistyczne otrzymane z Ministerstwa Finansów dla Gminy Wołów dotyczące planowanych kwot subwencji oraz zaplanowanych udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2024. W roku 2024 podstawę planu dochodów bieżących stanowiły otrzymane z Ministerstwa Finansów, Rozwoju i Polityki Regionalnej szacowane wartości w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz informacje uzyskane od Wojewody Dolnośląskiego w zakresie planowanych kwot dotacji. W roku 2024 zwiększono plan dochodów z podatków realizowanych przez Urząd Miejski w Wołowie uwzględniając obniżenie górnych stawek podatkowych oraz powiększając wpływy związane ze zwiększeniem bazy podatkowej oraz wpływami z czynności egzekucyjnych. Zwiększono plan innych danin na rzecz budżetu gminy. Prognozy dokonano w oparciu o wykonanie budżetu za rok 2023 oraz aktualnych wartości prognoz finansowych na rok 2024 i kolejne lata budżetowe. Szczegółowe kształtowanie się dochodów roku 2024 przedstawia uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2024.

Przy prognozowaniu dochodów bieżących na kolejny rok przyjęto, że rokiem bazowym będzie rok poprzedni (x-1). Do kalkulacji dochodów budżetowych zaplanowano zmiany wynikające ze zmiany ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w zakresie kalkulacji wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych oraz zasad kalkulacji subwencji ogólnej. Uwzględniono uzupełnienia środków subwencji rozwojowej dla Gminy Wołów począwszy od roku 2025, powyższy wzrost założony został również dla kolejnych lat prognozy.

Do projekcji kolejnych lat wieloletniej prognozy finansowej założono wytyczne wynikające z uzasadnienia do projektu budżetu państwa na rok 2024, wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – październik 2023 r.) oraz informacje wynikające z metodologii opracowania wieloletniej prognozy finansowej dla jednostek samorządu terytorialnego (Aktualizacja październik 2022 r.)

Aktualizacja wartości budżetowych w wieloletniej prognozie finansowej wg stanu na dzień 25 października 2024 r. przedstawia się następująco:

## 1. *Dochody ogółem*

Dochody ogółem w roku 2024 zaplanowane zostały w kwocie 172 116 601,54 zł, co stanowi wartość wyższą o kwotę 23 676 643,47 zł w stosunku do wykonania roku 2023 (wykonane dochody ogółem za rok 2023: 148 439 958,07 zł). W latach kolejnych zmiany planowanych kwot dochodów ogółem wynikają z następujących założeń planistycznych:

### 1. *Dochody bieżące*

W 2024 r. zaplanowano w kwocie 134 807 061,39 zł, co stanowi wartość wyższą o kwotę 22 504 019,78 zł w stosunku do wykonanych dochodów bieżących w roku 2023 (wartość 112 303 041,61 zł). Rok 2024 w projekcji wieloletniej prognozy finansowej zakłada wzrost dochodów bieżących o 17,70% w stosunku do wykonania roku 2023. Powyższe spowodowane jest zmianami wprowadzonymi w roku 2024 w strukturze dochodów własnych, tj. przyznaniem zwiększeń subwencji na realizację zadań gminy (zwiększenie jednorazowe planu dochodów bieżących) oraz wzrostem udziału dochodów z tytułu dotacji i środków na cele bieżące w roku 2024. Plan dotacji na realizację zadań bieżących w roku 2023 wynosi według stanu na dzień 31.10.2023 r. 18 652 397,77 zł, wykonanie w 2023 roku 19 103 432,80 zł, co oznacza wzrost tej kategorii dochodów w roku 2024 o kwotę 532 144,44 zł. Na skutek zwiększenia planu dotacji na dzień 25 października 2024 r. plan dotacji na realizację zadań bieżących gminy Wołów wynosi 19 635 577,24 zł. Plan dochodów bieżących na rok 2024 w swojej strukturze zawiera zaliczkowe wartości udziałów zarówno w PIT jak i CIT, które zgodnie z obowiązującą regulacją art. 9c ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zostaną rozliczone w roku 2026 na zasadach wynikających z tej regulacji. Przed zmianą systemu regulacji w powyższym zakresie gmina Wołów uzyskała należne wartości udziałów w PIT za rok 2021 w kwocie 22 418 433,00 zł, co przy zaplanowanej wartości udziałów w PIT na rok 2023 (kwota: 18 373 728,00 zł) stanowiło wartość niższą o 4 044 705,00 zł. W roku 2024 zaplanowane w wieloletniej prognozie wartości udziałów są wyższe o 34,44% w stosunku do planu na rok 2023 (PIT) i o 10,17% wyższe od kwoty zaplanowanej w roku 2023 (CIT). Uzasadnieniem dla ostrożności przyjętego wariantu planowania były nieznane wartości wykonanych faktycznie dochodów z tego tytułu począwszy od roku 2022. Zgodnie z uzasadnieniem do rządowego projektu ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2024 przewidywany został znaczny wzrost wpływów z podatków dochodowych, w których jednostki samorządu terytorialnego mają udziały. Zgodnie z uzasadnieniem planowane dochody jednostek samorządu terytorialnego (łącznie z Górnośląsko-Zagłębiowską Metropolią) z tytułu udziału we wpływach z PIT wyniosą w 2024 r. 72,9 mld zł, tj. więcej o 39,9% od dochodów z 2023 roku. W przypadku wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT), w których samorzady mają udział w łącznej wysokości 22,86%, również przewidywany jest wzrost. Prognozuje się, że samorzady z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych otrzymają w 2024 r. 26,4 mld zł, tj. więcej o 20,9% od dochodów z 2023 r. W ustawie budżetowej na rok 2024 przewiduje się także wzrost subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w stosunku do subwencji zaplanowanej w ustawie budżetowej na rok 2023 (przed nowelizacją) o 20,5%.

Zgodnie z zawiadomieniem uzyskanym z Ministerstwa Finansów w dniu 14 października 2023 r.- pismo nr ST3.4750.19.2023 Gmina Wołów uzyskała informację o rocznych planowanych kwotach subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2024, oraz o planowanej na rok 2024 kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych. W dniu 19 października 2023 r. Gmina Wołów uzyskała informację od Wojewody Dolnośląskiego- pismo nr FB-BP.3110.19.2023.KSz o wysokości kwot dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, dotacji celowych na realizację bieżących zadań własnych, dotacji na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami. W zakresie pozostałych dochodów własnych przed dokonaniem kalkulacji wartości planistycznych zaktualizowana została baza podatkowa oraz baza pozostałych dochodów z opłat lokalnych, wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz innych opłat lokalnych. Zgodnie z pismem znak ST3.4750.2.2024 Gmina Wołów uzyskała informację o ostatecznych kwotach subwencji ogólnej na rok 2024.

Powyższe informacje i obliczenia wynikają z następujących założeń:

1. *Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (dalej: PIT).*

Punktem wyjścia do kalkulacji dochodów z tytułu udziałów należnych w PIT były dochody wykonane za lata poprzednie oraz wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na rok 2024 wynosząca 38,46% zgodnie z regulacją art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Zgodnie z informacją uzyskaną z Ministerstwa Finansów podstawę do wyliczenia na rok 2024 kwot dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych stanowią prognozowane kwoty dochodów z tych podatków przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2024. Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na obszarze gminy w ogólnej kwocie należnego podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących lata 2022, 2021 i 2020, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonany przez płatników. Wielkość dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych została obliczona z uwzględnieniem przepisów art. 9c ustawy. Kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych stanowi sumę planowanych dochodów na rok 2024 oraz kwoty zwiększenia dochodów za rok 2022, wynikającej z korekty dochodów za ten rok.

Wartości planowanych udziałów dla gminy Wołów przedstawiają się następująco:

			2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1.1.1	udziały w PIT	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	20 148 072	19 558 279	22 418 433	22 443 132	18 373 728	24 701 487	25 714 248	26 511 390	27 174 174
a		dynamika zmian		-2,93%	14,62%	0,11%	-18,13%	34,44%	4,10%	3,10%	2,50%
b		zmiana wartości w stosunku do roku bazowego	20 148 072	- 589 793	2 860 154	24 699	- 4 069 404	6 327 759	1 012 761	797 142	662 785
c		informacja o wartości rozliczenia z tytułu korekty z art. 9c ustawy o dochodach JST				547 814					
d		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych z uwzględnieniem korekty z art. 9c udjst	20 148 072	19 558 279	22 418 433	22 990 946	18 373 728	24 701 487	25 714 248	26 511 390	27 174 174
				-2,93%	14,62%	2,55%	-20,08%	34,44%	4,10%	3,10%	2,50%

W roku 2024 założono wzrost należnych gminie Wołów udziałów o 34,44 % zgodnie z wartościami obliczonymi przez Ministerstwo Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost na poziomie odpowiednio 4,10% dla roku 2025, 3,10% dla roku 2026 a dla kolejnych lat prognozy wzrost na poziomie 2,50% w każdym roku prognozy.

1.1.2 *Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.*

Zgodnie z zawiadomieniem z Ministerstwa Finansów i metodologią obliczeń wynikającą z regulacji prawnych wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób prawnych na obszarze gminy w ogólnej kwocie należnego podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obejmujących lata 2022, 2021 i 2020, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu i należnego podatku dochodowego od

osób prawnych, a w odniesieniu do planowanych na 2024 r. dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych również przepisów zawartych w projekcie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2024.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano w roku 2023 zgodnie z uzyskanym zawiadomieniem w kwocie 610.778,00 zł, co stanowi wartość wyższą od zaplanowanej w roku 2022 o 36,19%. W 2024 roku przyjęto wzrost wpływów z CIT o 10,17% względem 2023. W roku 2024 projektowana wartość dochodów z tytułu CIT wyniesie 544 929,00 zł, kwota zwiększenia z tytułu udziału w CIT za 2023 r. ( korekta z art. 9c udjst) wyniesie 127 936 zł. W kolejnych latach prognozy założono wzrost na poziomie odpowiednio 10,17% dla roku 2025, 3,10% dla roku 2026 a dla kolejnych lat prognozy wzrost na poziomie 2,50% w każdym roku prognozy.

#### *1.1.3 Dochody z subwencji ogólnej.*

Dochody z tytułu subwencji ogólnej należnej Gminie Wołów na rok 2024 zaplanowano zgodnie z otrzymanym ostatecznym zawiadomieniem w kwocie 40 356 352,00 zł, co stanowi wartość wyższą o 16,09% w stosunku do wykonania roku 2023 (rok 2023 wykonanie w kwocie 34 761 837,85 zł). W uzupełnieniu zawiadomienia z miesiąca sierpnia 2023 r. gmina uzyskała informację o zwiększeniu środków subwencji ogólnej należnej do finansowania zadań roku 2023 o kwotę 5.523.503,00 zł. Według stanu na dzień 30 września br. tj. trzeciego kwartału, z powyższej kwoty gmina uzyskała wartość stanowiącą 2/3 kwoty zaplanowanych dochodów. Z uwagi na zmianę sposobu kalkulacji należnych dochodów subwencyjnych dla gmin przy kalkulacji dochodów na kolejne lata należy uwzględnić wzrost wartości należnych gminom kwot subwencji z uwzględnieniem kalkulacji kwot subwencji rozwojowej. W kolejnych latach prognozy założono wzrost na poziomie odpowiednio 4,10% dla roku 2025, 3,10% dla roku 2026 a dla kolejnych lat prognozy wzrost na poziomie 2,50% w każdym roku prognozy.

#### *1.1.4 Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.*

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w roku 2024 zaplanowano na dzień 25 października 2024 r. w kwocie 19 635 577,24 zł, co w stosunku do wartości wykonania roku 2023 z tego tytułu, wynoszącej 19 103 432,80 zł, oznacza wzrost planowanych wartości o kwotę 532 144,44 zł. Powyższa wartość ma bezpośredni wpływ na odchylenia od wartości planistycznych dla strumienia dochodów i wydatków bieżących na początku każdego roku obrotowego. W trakcie roku dochody z tytułu dotacji i środków na realizację zadań bieżących zmieniają się powodując obustronne zwiększenie wartości budżetowych zarówno po stronie dochodów jak i wydatków budżetowych. Przy ustaleniu wzrostu poziomu wydatków bieżących gminy Wołów dla roku planistycznego i kolejnych lat prognozy istotne znaczenie będzie mieć informacja o stopniu finansowania realizowanych wydatków bieżących dochodami pochodzącymi z dotacji i środków przeznaczonych na realizację zadań bieżących.

W roku 2024 zaplanowane dochody z tytułu dotacji i środków bieżących zaplanowane zostały na poziomie wynikającym z pisma Wojewody Dolnośląskiego- znak FB-BP.3110.19.2023.KSz, informacji z Krajowego Biura Wyborczego w Warszawie- znak DWR.3112.43.2023 oraz kalkulacji dotacji na dziecko w wieku przedszkolnym zgodnie z kalkulacją przekazaną przez wydział merytoryczny. W kolejnych latach prognozy założono wzrost na poziomie odpowiednio 4,10% dla roku 2025, 3,10% dla roku 2026 a dla kolejnych lat prognozy wzrost na poziomie 2,50% w każdym roku prognozy.

#### *1.1.5 Pozostałe dochody bieżące.*

Pozostałe dochody bieżące stanowią największą grupę dochodów gminy. Plan dochodów z tego tytułu w roku 2024 wyniesie 49 440 780,15 zł, co stanowi wzrost wartości planowanych o 25,31% w stosunku do wykonania dochodów roku 2023. W tej grupie dochodów uwzględniono przy kalkulacji dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy, dochody z usług, pozostałych dochodów i oprocentowania środków na rachunkach bankowych gminy, dochodów z tytułu rozliczeń lat ubiegłych. Szczegółowe uzasadnienie przyjętych wartości przedstawione zostało w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na rok 2024. W kolejnych latach prognozy założono wzrost na poziomie odpowiednio 5,39% dla roku 2025, dla kolejnych lat prognozy wzrost na poziomie 2,50% w każdym roku prognozy.

## *1.2 Dochody majątkowe.*

Dochody majątkowe w 2024 r. zaplanowano w oparciu o przyznane promesami planowane dotacje na realizację zadań inwestycyjnych oraz planowane do pozyskania dotacje z szczególnością przedstawioną w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej na rok 2024. Dostosowano wartość wpływów ze sprzedaży majątku do aktualnego wykonania na dzień 25 października 2024 r., w związku z czym zwiększono planowaną do uzyskania w roku 2024 wartość dochodów z tego tytułu do kwoty 1 214 321,32 zł. W kolejnych latach prognozy założono dotacje inwestycyjne w kwocie wynikającej z koniecznych do uzyskania poziomów dofinansowań na realizację inwestycji. Przy planowaniu dochodów ze sprzedaży majątku gminnego w roku 2025-2026 zaplanowano wpływy z tytułu sprzedaży mienia gminnego w kwocie 2 500 000,00 zł, dla roku 2027 2 000 000,00 zł, a dla kolejnych lat prognozy 1 000 000,00 zł.

Dochody majątkowe w 2024 roku na dofinansowanie zadań inwestycyjnych roku 2024 w szczególności określonej w uchwale budżetowej.

## *2. Wydatki ogółem.*

Wydatki ogółem zaplanowano w całym okresie wieloletniej prognozy finansowej biorąc pod uwagę źródła ich pokrycia oraz wytyczne makroekonomiczne do planowania wartości budżetowych. Prognoza wydatków bieżących od 2024 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia dotyczące wzrostu poziomu cen i usług, kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych w kolejnych latach prognozy niezbędnych do obsługi i spłaty długu.

### *2.1 Wydatki bieżące.*

W roku 2024 wydatki bieżące uległy obniżeniu w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2023 w związku ze zmniejszeniem poziomu finansowania realizacji zadań bieżących dotacjami i środkami na realizację tych zadań. W roku 2024 w związku ze wzrostem poziomu cen towarów i usług, wzrostem minimalnego wynagrodzenia, wydatki rzeczowe zaplanowane zostały w ograniczonym zakresie, tak aby umożliwić realizację zadań związanych z działalnością statutową. Wg stanu na dzień 25 października 2024 wydatki bieżące zaplanowano na poziomie 126 624 441,92 zł, co oznacza zmianę o 11,06% w stosunku do wykonania roku 2023. Przy analizie poziomu wydatków bieżących ważną jest ocena udziału struktury dotacji bieżących w finansowaniu zadań realizowanych przez gminę Wołów. Według stanu na dzień 31 października 2023 r. udział dotacji w finansowaniu wydatków bieżących stanowi 15,13% (wartość dotacji i środków na cele bieżące wynosi 18 652 397,77 zł). W roku 2024 udział dotacji w finansowaniu wydatków bieżących zaplanowano na poziomie 11,65%. W roku 2025 zaplanowano wzrost wydatków bieżących o 5% w stosunku do roku 2024, a w kolejnych latach prognozy odpowiednio: w roku 2026- 3,10%, w kolejnych latach prognozy 2,7%. Wzrost planu wydatków bieżących związany jest z koniecznością zapewnienia środków niezbędnych do realizacji zadań statutowych gminy.

#### *2.1.1 Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane*

W roku 2024 zaplanowano wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na poziomie 19,54% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2023. W kolejnych latach prognozy założono wzrost na poziomie odpowiednio 4,10% dla roku 2025, 3,10% dla roku 2026 a dla kolejnych lat prognozy wzrost na poziomie 2,50% w każdym roku prognozy.

#### *2.1.2 Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji*

Zaplanowane wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji w poszczególnych latach wieloletniej prognozy finansowej odpowiadają wartościom wynikających z umowy poręczenia kwoty pożyczki zaciągniętej przez Przedsiębiorstwo Wodno-Kanalizacyjne w Wołowie Sp. z o.o. na realizację zadania inwestycyjnego dotyczącego budowy infrastruktury wodno-kanalizacyjnej. Wartość poręczenia zaplanowana została w kwocie uwzględniającej spłatę kapitału i odsetek dla powyższego zadania w kolejnych latach wieloletniej prognozy finansowej tj. do roku 2029. Zgodnie z regulacjami ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym do ustalania na lata 2023-2025 relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 14, przepisów art. 243 ust. 1 pkt 4 oraz ust. 3 pkt 2 ustawy zmienianej w art. 14 nie stosuje się. W ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634) w art. 212 w



ust. 1 pkt 7 zmieniono brzmienie, zgodnie z którym uchwała budżetowa zawiera „kwotę wydatków na spłatę przypadających w danym roku budżetowym, zgodnie z zawartą umową, wymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego poręczeń i gwarancji”.

### 2.1.3 Wydatki na obsługę długu.

Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano w roku 2024 w kwocie 7 557 500,00 zł, a w latach kolejnych zgodnie z danymi wykazanymi w tabeli poniżej i obliczeniem kwot obsługi długu dla nowo zaciągniętych zobowiązań roku 2024. Na potrzeby obliczenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia dokonano w roku 2023 aktualizacji kwot wyłączeń ustawowych od kwot długu, w związku z przyjęciem planowanych do realizacji w roku 2023 zadań realizowanych z udziałem środków unijnych, dla których źródłem finansowania wkładu własnego. Dokonano obliczenia wartości wyłączeń ustawowych dla zobowiązań wynikających z podpisanych już umów obligacji, zgodnie z dyspozycją wynikającą z art. 243 ust.3 oraz 3a ustawy o finansach publicznych w części przypadającej na wkład własny krajowy (odsetki i dyskonto). Wydatki na obsługę długu w roku 2024 i latach kolejnych wraz z wyłączeniami ustawowymi, o których mowa w art. 243 ust. 3 i 3a u.f.p. przedstawia się następująco:

(zł)

	2024	2025	2026	2027
Obsługa długu	7 557 500,00	5 243 141,67	4 685 100,00	4 066 400,00
Wyłączenia obsługi długu z relacji art. 243 ust. 3	720 229,75	435 783,98	330 442,10	236 688,83

	2028	2029	2030	2031	2032
Obsługa długu	3 689 200,00	3 312 000,00	2 934 800,00	2 534 600,00	2 134 400,00
Wyłączenia obsługi długu z relacji art. 243 ust. 3	209 342,17	160 322,02	159 881,95	121 926,31	121 926,31

	2033	2034	2035	2036	2037
Obsługa długu	1 734 200,00	1 334 000,00	943 000,00	552 000,00	161 000,00
Wyłączenia obsługi długu z relacji art. 243 ust. 3	121 926,31	97 541,05	73 155,78	48 770,52	24 385,26

Szczegółowe obliczenia dotyczące obsługi długu poszczególnych tytułów dłużnych oraz kalkulacji kwot wyłączeń ustawowych od kwot długu przedstawione zostały w punkcie dotyczącym kwoty długu.

### 4.2 Wydatki majątkowe.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2025 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, wymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania w wysokości 2 000 000,00 zł rocznie.

### 3. Wynik budżetu.

Wynik budżetu zaplanowano w roku 2024 w kwocie deficytu 29 856 971,88 zł. Źródłem sfinansowania deficytu roku 2024 będą przychody jednostek samorządu terytorialnego o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 18 581 971,88 zł oraz środki z emisji obligacji komunalnych w kwocie 11 275 000,00 zł. W latach 2025-2038 zaplanowano budżety nadwyżkowe z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

### 4. Przychody budżetu.

W roku 2024 zaplanowana została emisja obligacji komunalnych w kwocie 19 000 000,00 zł, z czego wartość 11 275 000,00 zł na finansowanie planowanego deficytu budżetu roku 2024, pozostała wartość 7 725 000,00 zł na spłatę zobowiązań lat poprzednich. Do finansowania planowanego deficytu budżetu zaplanowano również pozostające na rachunku bankowym środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych pochodzące z dotacji uzyskanej w ramach Rządowego funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 18 581 971,88 zł. W budżecie roku 2024 zaplanowano przychody z tytułu spłaty pożyczki udzielonej w roku 2023 w kwocie 75 000,00 zł.

#### 5. Rozchody budżetu.

W roku 2024 zaplanowane rozchody wyniosą 7 800 000,00 zł (w tym spłata zobowiązań finansowych w kwocie 7 725 000,00 zł, rozchody niezwiązane z zaciągnięciem długu- spłaty pożyczek 75 000,00 zł). Wykup zobowiązań finansowych z lat poprzednich sfinansowany zostanie z emisji obligacji komunalnych. Zaplanowane spłaty zobowiązań dotyczą następujących tytułów:

Paragraf	Zadanie	Wartość
982	wykup obligacji z 2017 r.- umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 26 maja 2017 r.	500 000,00 zł
982	wykup obligacji z 2023 r.- umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z 28 sierpnia 2023 r.	1 000 000,00 zł
982	wykup obligacji z 2013 r.- umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 6 lutego z 2013 r.	4 000 000,00 zł
982	wykup obligacji z 2022 r.- umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 16 listopada 2022 r.	2 000 000,00 zł
992	Kredyt z dnia 24.12.2019 r. nr 174/2/JST/2019	225 000,00 zł
		7 725 000,00 zł

W kolejnych latach prognozy uwzględnione zostały spłaty zobowiązań lat poprzednich wynikające z umów i harmonogramów spłat, z uwzględnieniem obliczeń kwot wyłączeń ustawowych z relacji art. 243 ust. 3 i 3a ustawy o finansach publicznych, przedstawione w dalszej części objaśnienia. Planowane do zaciągnięcia w roku 2024 zobowiązania w kwocie 19 000 000,00 zł przewidziano do spłaty w następujących latach:

2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1 300 000,00 zł	2 100 000,00 zł	1 500 000,00 zł	1 500 000,00 zł	1 300 000,00 zł	800 000,00 zł	500 000,00 zł
2033	2034	2035	2036	2037	2038	
1 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł	2 000 000,00 zł	1 500 000,00 zł	3 500 000,00 zł	

#### 6. Kwota długu.

Gmina Wołów na dzień 31 grudnia 2023 r. wykazała wartość zobowiązań w sprawozdaniu Rb-Z w kwocie 100 638 983,33 zł. Zgodnie z planem budżetu na rok 2024 kwota planowanego długu w roku 2024 z uwzględnieniem planowanych do zaciągnięcia obligacji w kwocie 19 000 000,00 zł na finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań przy uwzględnieniu planowanych rozchodów na kwotę 7 725 000,00 zł oraz spłacie wydatków, która dokona się z wydatków bieżących budżetu wyniesie 111 857 828,60 zł. Projekcja długu przewidziana została do roku 2038 tj. do spłaty ostatniej raty zadłużenia. Wartości zobowiązań długoterminowych wynikają z następujących tytułów:

#### Obligacje:

- a) **Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 6 lutego 2013 r. na kwotę 4.000.000,00 zł. Planowana kalkulacja spłat i wyłączeń od kwot długu przedstawia się następująco:**

Tytuł prawny do wyłączenia z relacji art.. 243 u.f.p.	Tytuł dłużny	Stan zadłużenia na 30.06.2023 r.	2023	2024



wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art. 243 ust. 3 i 3a ufp, wartość poniesionych wydatków na finansowanie wkładu własnego krajowego finansowana obligacjami 1 142 655,79 zł, co daje 28,57% wyłączenia odsetek od nich zaciągniętych w związku z finansowaniem wkładu własnego do zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p. wyłączenie spłat rat dla umów zawartych po 1 stycznia 2013 r. 0.86%	umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 6 lutego z 2013 r. na kwotę 4.000.000,00 zł	4 000 000,00 zł	4 000 000,00 zł	- zł
	spłaty przypadające w danym roku budżetowym			4 000 000,00 zł
	procent wyłączenia rozchodów			0,86%
	wyłączenie z relacji art. 243 ust. 3a		- zł	34 459,36 zł
	planowana obsługa długu wg stanu na dzień 21 czerwca 2023 r. WIBOR 6M+marża banku		295 420,00 zł	65 000,00 zł
	procent wyłączenia odsetek		28,57%	28,57%
	wyłączenie z relacji art. 243 ust. 3		84 390,84 zł	18 568,16 zł

**b) Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 17 lipca 2014 r. na kwotę 7.300.000,00 zł. Planowana kalkulacja spłat i wyłączeń od kwot długu przedstawia się następująco:**

Tytuł prawny do wyłączenia z relacji art. 243 u.f.p.	Tytuł dłużny	Stan zadłużenia na 30.06.2023 r.	2024	2025	2026	
Wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art.243 ust. 3 i 3 a ufp, wartość poniesionych wydatków na finansowanie wkładu własnego krajowego finansowana obligacjami dla umów zawartych po 1 stycznia 2013 r. 52 344,48 zł, co daje 0,72% wyłączenia wykupów obligacji , wyłączenie odsetek od zaciągniętych zobowiązań w związku z finansowaniem wkładu własnego do zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p. 14,74% ( 1.075 723,33/7 300 000,00 zł)	umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 17 lipca 2014 r. na kwotę 7.300.000,00 zł	7 300 000,00 zł	7 300 000,00 zł	3 800 000,00 zł	- zł	
	spłaty przypadające w danym roku budżetowym		- zł	3 500 000,00 zł	3 800 000,00 zł	
	procent wyłączenia rozchodów				0,72%	0,72%
	wyłączenie z relacji art. 243 ust. 3a			- zł	25 096,67 zł	27 247,81 zł
	obsługa długu wg stanu na dzień 21 czerwca 2023 r. WIBOR 6M+marża banku			474 500,00 zł	368 041,67 zł	156 750,00 zł
	procent wyłączenia odsetek			14,74%	14,74%	14,74%
	wyłączenie z relacji art. 243 ust. 3a i 3a			69 922,02 zł	54 234,38 zł	23 098,58 zł

Kalkulacja wyłączeń ustawowych od kwot długu zgodnie z następującym obliczeniem i danymi wynikającymi ze sprawozdania Rb-28 s według stanu na dzień 31.12.2014 r.

**Projekty realizowane ze środków europejskich i wydatkowane w części wkładu własnego w roku 2014**

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wydatki wykonane	Projekt
700	70095	605	7	718 337,83 zł	649 843,78 zł	1. Umowa RPDS.09.01.00-02-054/12 z dnia 19.10.2012 r. na realizację zadania pn. " Rewitalizacja i modernizacja budynków gminnych " 2.Umowa o dofinansowanie projektu " Rewitalizacja budynku Wołowskiego Ośrodka Kultury w ramach RPO WD 2007-2013, nr UDA-RPDS.09.01.00-02-053/12-00, dofinansowanie 67,69%
700	70095	605	9	353 752,51 zł	<b>353 612,08 zł</b>	

921	92109	605	7	250 000,00 zł	250 000,00 zł	Umowa w ramach wdrażania lokalnych strategii rozwoju- UM01-6930-UM01130529/13 poziom dofinansowania 46,28%
921	92109	605	9	670 000,00 zł	<b>669 766,77 zł</b>	
926	92695	605	7	250 000,00 zł	184 473,93 zł	umowa o dofinansowanie 0000468-693-UM0130589/14 z dnia 05.08.2014 r. " Zagospodarowanie miejsca sportu, wypoczynku i rekreacji w Lubiążu w Krainie Łęgów Odrzańskich, poziom dofinansowania 80%
926	92695	605	9	105 115,83 zł	<b>52 344,48 zł</b>	

wartość wydatków na wkład własny finansowana obligacjami 1 075 723,33 zł  
obligacje 2014 7 300 000,00 zł  
procent wyłączenia odsetek na finansowanie wkładu własnego **14,74%**  
wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art.. 243 ust. 3 u.f.p. ust.3a

wartość wydatków na wkład własny finansowana obligacjami 52 344,48  
obligacje 2014 7 300 000,00  
procent wyłączenia wykupów obligacji na finansowanie wkładu własnego **0,72%**  
wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art.. 243 ust. 3a u.f.p.

**c) Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 6 października 2015 r. na kwotę 2.600.000,00 zł. Planowana kalkulacja spłat i wyłączeń od kwot długu przedstawia się następująco:**

Tytuł prawny do wyłączenia z relacji art.. 243 u.f.p.	Tytuł dłużny	Stan zadłużenia na 30.06.2023 r.	2023	2024	2025	
Wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art. 243 ust. 3a ufp, wartość poniesionych wydatków na finansowanie wkładu własnego krajowego finansowana obligacjami 9 154,76 zł, co daje 0,35% % wyłączenia wykupów obligacji i odsetek od nich zaciągniętych w związku z finansowaniem wkładu własnego do zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p.	umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 6 października 2015 r. na kwotę 2.600.000,00 zł	2 600 000,00 zł	2 600 000,00 zł	2 600 000,00 zł	2 600 000,00 zł	
	spłaty przypadające w danym roku budżetowym					
	procent wyłączenia rozchodów		0,35%	0,35%	0,35%	
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a					
	obsługa długu wg stanu na dzień 21 czerwca 2023 r. WIBOR 6M+marża banku			192 023,00 zł	169 000,00 zł	143 000,00 zł
	procent wyłączenia odsetek			0,35%	0,35%	0,35%
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a			676,12 zł	595,06 zł	503,51 zł

Tytuł prawny do wyłączenia z relacji art.. 243 u.f.p.	Tytuł dłużny	2026	2027
Wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art.. 243 ust. 3a ufp, wartość poniesionych wydatków na finansowanie wkładu własnego krajowego finansowana obligacjami 9 154,76 zł, co daje 0,35% % wyłączenia wykupów obligacji i odsetek od nich	umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 6 października 2015 r. na kwotę 2.600.000,00 zł	2 600 000,00 zł	-
	spłaty przypadające w danym roku budżetowym		2 600 000,00 zł
	procent wyłączenia rozchodów		0,35%

zaciągniętych w związku z finansowaniem wkładu własnego do zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p.	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a		9 154,76
	obsługa długu wg stanu na dzień 21 czerwca 2023 r. WIBOR 6M+marża banku	117 000,00 zł	91 000,00 zł
	procent wyłączenia odsetek	0,35%	0,35%
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a	411,96 zł	320,42 zł

Kalkulacja wyłączeń ustawowych od kwot długu zgodnie z następującym obliczeniem i danymi wynikającymi ze sprawozdania Rb-28 s według stanu na dzień 31.12.2015 r.

**Projekty realizowane ze środków europejskich i wydatkowane w części wkładu własnego w roku 2015**

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wydatki wykonane	Projekt
900	90015	605	9	9 160,00 zł	<b>9 154,76 zł</b>	Budowa oświetlenia solarnego przy ul. Dolnej w Lubiążu w ramach projektu „Podniesienie atrakcyjności ścieżki przyrodniczo-historycznej w Lubiążu”, dofinansowanie 85%, umowa nr 01899-6930-UM0142982/13- PROW 2007-2013 wdrażanie lokalnych strategii rozwoju

wartość wydatków na wkład własny finansowana obligacjami 9 154,76 zł  
obligacje 2015 2 600 000,00 zł  
procent wyłączenia odsetek na finansowanie wkładu własnego 0,35%  
wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art.. 243 ust. 3 u.f.p. ust.3a

wartość wydatków na wkład własny finansowana obligacjami 9 154,76 zł  
obligacje 2015 2 600 000,00 zł  
procent wyłączenia wykupów obligacji na finansowanie wkładu własnego 0,35%  
wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art.. 243 ust. 3a u.f.p.

**d) Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 22 sierpnia 2016 r. na kwotę 6.500.000,00 zł. Planowana kalkulacja spłat i wyłączeń od kwot długu przedstawia się następująco:**

Tytuł prawny do wyłączenia z relacji art.. 243 u.f.p.	Tytuł dłużny	Stan zadłużenia na 30.06.2023 r.	2023	2024	2025
wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art.. 243 ust. 3a ufp, wartość poniesionych wydatków na finansowanie wkładu własnego krajowego finansowana obligacjami 34 500,00 zł, co daje 0,53 % wyłączenia wykupów obligacji i odsetek od	umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 22 sierpnia 2016 r. na kwotę 6.500.000,00 zł	3 500 000,00 zł	2 500 000,00 zł	2 500 000,00 zł	2 500 000,00 zł
	spłaty przypadające w danym roku budżetowym		1 000 000,00 zł		
	procent wyłączenia rozchodów		0,53%	0,53%	0,53%
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a		5 307,69 zł	- zł	- zł

nich zaciągniętych w związku z finansowaniem wkładu własnego do zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p.	obsługa długu wg stanu na dzień 21 czerwca 2023 r. WIBOR 6M+marża banku	221 565,00 zł	162 500,00 zł	137 500,00 zł
	procent wyłączenia odsetek	0,53%	0,53%	0,53%
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a	1 176,00 zł	862,50 zł	729,81 zł

Tytuł prawny do wyłączenia z relacji art.. 243 u.f.p.	Tytuł dłużny	2026	2027	2028
Wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art.. 243 ust. 3a ufp, wartość poniesionych wydatków na finansowanie wkładu własnego krajowego finansowana obligacjami 34 500,00 zł, co daje 0,53 % wyłączenia wykupów obligacji i odsetek od nich zaciągniętych w związku z finansowaniem wkładu własnego do zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p.	umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 22 sierpnia 2016 r. na kwotę 6.500.000,00 zł	2 500 000,00 zł	2 000 000,00 zł	- zł
	spłaty przypadające w danym roku budżetowym		500 000,00 zł	2 000 000,00 zł
	procent wyłączenia rozchodów	0,53%	0,53%	0,53%
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a	- zł	2 653,85 zł	10 615,38 zł
	obsługa długu wg stanu na dzień 21 czerwca 2023 r. WIBOR 6M+marża banku	112 500,00 zł	70 000,00 zł	64 166,67 zł
	procent wyłączenia odsetek	0,53%	0,53%	0,53%
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a	597,12 zł	371,54 zł	340,58 zł

Kalkulacja wyłączeń ustawowych od kwot długu zgodnie z następującym obliczeniem i danymi wynikającymi ze sprawozdania Rb-28 s według stanu na dzień 31.12.2016 r.

**Projekty realizowane ze środków europejskich i wydatkowane w części wkładu własnego w roku 2016**

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wydatki wykonane	Projekt
630	63003	605	7	201 773,00 zł	195 500,00 zł	Budowa trasy rekreacyjno-turystycznej Wołów Lubiąż Regionalny program Operacyjny dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020 ( PROWD 2014-2020), umowa zawarta po 1 stycznia 2013 r. 85% dofinansowania
630	63003	605	9	35 607,00 zł	<b>34 500,00 zł</b>	

wartość wydatków na wkład własny finansowana obligacjami	34 500,00 zł
obligacje 2016	6 500 000,00 zł
procent wyłączenia odsetek na finansowanie wkładu własnego	<b>0,53%</b>
wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art.. 243 ust.3a u.f.p	
wartość wydatków na wkład własny finansowana obligacjami	34 500,00
obligacje 2016	6 500 000,00 zł
procent wyłączenia wykupów obligacji na finansowanie wkładu własnego	<b>0,53%</b>
wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art.. 243 ust. 3a u.f.p.	

**e) Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 26 maja 2017 r. na kwotę 9.500.000,00 zł. Planowana kalkulacja spłat i wyłączeń od kwot długu przedstawia się następująco:**

Tytuł prawny do wyłączenia z relacji art.. 243 u.f.p.	Tytuł dłużny	Stan zadłużenia na 30.06.2023 r.	2023	2024
wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art.. 243 ust. 3a ufp, wartość poniesionych wydatków na finansowanie wkładu własnego krajowego finansowana obligacjami 815 618,18 zł, co daje 8,59% wyłączenia wykupów obligacji i odsetek od nich zaciągniętych w związku z finansowaniem wkładu własnego do zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p.	umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 26 maja 2017 r. na kwotę 9.500.000,00 zł	4 500 000,00 zł	3 500 000,00 zł	3 000 000,00 zł
	spłaty przypadające w danym roku budżetowym		1 000 000,00 zł	500 000,00 zł
	procent wyłączenia rozchodów		8,59%	8,59%
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a		85 854,55 zł	42 927,27 zł
	obsługa długu wg stanu na dzień 21 czerwca 2023 r. WIBOR 6M+marża banku 7,95%		295 420,00 zł	195 000,00 zł
	procent wyłączenia odsetek		8,59%	8,59%
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a		25 363,15 zł	16 741,64 zł

Tytuł prawny do wyłączenia z relacji art.. 243 u.f.p.	Tytuł dłużny	2025	2026	2027
wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art.. 243 ust. 3a ufp, wartość poniesionych wydatków na finansowanie wkładu własnego krajowego finansowana obligacjami 815 618,18 zł, co daje 8,59% wyłączenia wykupów obligacji i odsetek od nich zaciągniętych w związku z finansowaniem wkładu własnego do zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p.	umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 26 maja 2017 r. na kwotę 9.500.000,00 zł	2 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł	- zł
	spłaty przypadające w danym roku budżetowym	1 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł
	procent wyłączenia rozchodów	8,59%	8,59%	8,59%
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a	85 854,55 zł	85 854,55 zł	85 854,55 zł
	obsługa długu wg stanu na dzień 21 czerwca 2023 r. WIBOR 6M+marża banku 7,95%	110 000,00 zł	45 000,00 zł	35 000,00 zł
	procent wyłączenia odsetek	8,59%	8,59%	8,59%
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a	9 444,00 zł	3 863,45 zł	3 004,91 zł

Kalkulacja wyłączeń ustawowych od kwot długu zgodnie z następującym obliczeniem i danymi wynikającymi ze sprawozdania Rb-28 s według stanu na dzień 31.12.2017 r.

**Projekty realizowane ze środków europejskich i wydatkowane w części wkładu własnego w roku 2017**

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Plan	Wydatki wykonane	Projekt
600	60016	605	7	1 847 824,36 zł	1 847 824,36 zł	

						Wykonanie organizacji ruchu wraz z przebudową nawierzchni i budową parkingu przy ul. Kolejowej w Wołowie- umowa nr RPDS.03.04.01-02-0016/16/00 z dnia 25.10.2017 w ramach RPO WD 2014-2020- dofinansowanie 85%
600	60016	605	9	326 089,83 zł	<b>326 089,83 zł</b>	
600	60016	605	7	1 171 420,02 zł	1 159 176,61 zł	
						Poprawa komunikacji w centrum Wołowa- umowa nr RPDS.03.04.01-02-0017/16-00 z dnia 24.08.2017 r., poziom dofinansowania 85%, projekt realizowany w ramach RPO WD 2014-2020
600	60016	605	9	206 721,18 zł	<b>204 560,57 zł</b>	
600	60016	605	8	498 556,50 zł	498 556,50 zł	
						Udrożnienie gminnej pętli komunikacyjnej Wołów-Lubiąż- umowa 00033-65151-UM0100218/16 z dnia 29.08.2016 r., poziom dofinansowania 63,63%
600	60016	605	9	284 967,78 zł	<b>284 967,78 zł</b>	

wartość wydatków na wkład własny finansowana obligacjami 815 618,18 zł  
obligacje 2017 9 500 000,00 zł  
procent wyłączenia odsetek na finansowanie wkładu własnego 8,59%  
wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art.. 243 ust. 3a u.f.p.

wartość wydatków na wkład własny finansowana obligacjami 815 618,18 zł  
obligacje 2017 9 500 000,00 zł  
procent wyłączenia wykupów obligacji na finansowanie wkładu własnego 8,59%  
wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art.. 243 ust. 3a u.f.p.

**f) Obligacje- umowa z 2018 r. na kwotę 8.900.000,00 zł. Planowana kalkulacja spłat i wyłączeń od kwot długu przedstawia się następująco:**

Tytuł prawny do wyłączenia z relacji art.. 243 u.f.p.	Tytuł dłużny	Stan zadłużenia na 30.06.2023 r.	2023	2024	2025
wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art.. 243 ust. 3a ufp, wartość poniesionych wydatków na finansowanie wkładu własnego krajowego finansowana obligacjami 2 806 873,43 zł, co daje 31,54 % wyłączenia	obligacje- umowa z 2018 r. na kwotę 8.900.000,00 zł	8 900 000,00 zł	8 900 000,00 zł	8 900 000,00 zł	8 900 000,00 zł
wykupów obligacji i odsetek od nich zaciągniętych w związku z finansowaniem wkładu własnego do zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p.	spłaty przypadające w danym roku budżetowym				
	procent wyłączenia rozchodów		31,54%	31,54%	31,54%
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a				
	obsługa długu wg stanu na dzień 21 czerwca 2023 r. WIBOR 6M+marża banku		657 309,50 zł	778 278,00 zł	489 500,00 zł
	procent wyłączenia odsetek		31,54%	31,54%	31,54%
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a		207 301,64 zł	245 468,89 zł	154 378,04 zł

Tytuł prawny do wyłączenia z relacji art.. 243 u.f.p.	Tytuł dłużny	2026	2027	2028	2029
wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art.. 243 ust. 3a ufp, wartość poniesionych wydatków na finansowanie wkładu własnego krajowego finansowana obligacjami 2 806 873,43 zł, co daje 31,54 % wyłączenia wykupów obligacji i odsetek od nich zaciągniętych w związku z finansowaniem wkładu własnego do zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p.	obligacje- umowa z 2018 r. na kwotę 8.900.000,00 zł	8 900 000,00 zł	8 900 000,00 zł	7 000 000,00 zł	3 000 000,00 zł
	splaty przypadające w danym roku budżetowym			1 900 000,00 zł	4 000 000,00 zł
	procent wyłączenia rozchodów	31,54%	31,54%	31,54%	31,54%
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a			599 220,17 zł	1 261 516,15 zł
	obsługa długu wg stanu na dzień 21 czerwca 2023 r. WIBOR 6M+marża banku	400 500,00 zł	311 500,00 zł	245 000,00 zł	105 000,00 zł
	procent wyłączenia odsetek	31,54%	31,54%	31,54%	31,54%
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a	126 309,30 zł	98 240,57 zł	77 267,86 zł	33 114,80 zł

Tytuł prawny do wyłączenia z relacji art.. 243 u.f.p.	Tytuł dłużny	2030
wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art.. 243 ust. 3a ufp, wartość poniesionych wydatków na finansowanie wkładu własnego krajowego finansowana obligacjami 2 806 873,43 zł, co daje 31,54 % wyłączenia wykupów obligacji i odsetek od nich zaciągniętych w związku z finansowaniem wkładu własnego do zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p.	obligacje- umowa z 2018 r. na kwotę 8.900.000,00 zł	- zł
	splaty przypadające w danym roku budżetowym	3 000 000,00 zł
	procent wyłączenia rozchodów	31,54%
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a	946 137,11 zł
	obsługa długu wg stanu na dzień 21 czerwca 2023 r. WIBOR 6M+marża banku	105 000,00 zł
	procent wyłączenia odsetek	31,54%
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a	33 114,80 zł

Kalkulacja wyłączeń ustawowych od kwot długu zgodnie z następującym obliczeniem i danymi wynikającymi ze sprawozdania Rb-28 s według stanu na dzień 31.12.2018 r.



**Projekty realizowane ze środków europejskich i wydatkowane w części wkładu własnego w roku 2018**

Dzi ał	Rozdzi ał	Paragr af	P 4	Plan	Wydatki wykonane	Projekt
600	60016	605	7	935 919,12 zł	921 962,32 zł	1. Rewitalizacja zdegradowanych obiektów na obszarze miejskim strefy B ochrony konserwatorskiej w ciągu ulic: Sikorskiego, Przechodniej, Poznańskiej i Kolejowej w Wołowie, dofinansowanie 64,90%, umowa nr RPDS.06.03.01-02-0058/17/00 z dnia 23.11.2018 r. 2. Typizacja i nowy standard oznakowania szlaków rowerowych w gminie Wołów w celu wykorzystania i udostępnienia lokalnych zasobów przyrodniczych- umowa nr RPDS.04.04.01-02-0007/17/00 z 28.12.2017 r. , 85% dofinansowania projekt realizowany w ramach RPO WD 2014-2020
600	60016	605	9	449 418,73 zł	<b>438 617,53 zł</b>	
630	63003	605	7	8 321 120,87 zł	8 313 584,57 zł	1. Budowa dróg rowerowych w powiecie trzebnickim, milickim i wołowskim, umowa o dofinansowanie nr RPDS.03.04.01-02-0008/16-00 z dnia 31 lipca 2017 r.- poziom dofinansowania 85%, 2. Budowa ścieżek rowerowych w powiecie trzebnickim i wołowskim, umowa nr RPDS.04.04.01-02-0017/17/00 z dnia 30.11.2017 r., dofinansowanie 85%
630	63003	605	9	1 468 433,10 zł	<b>1 467 110,15 zł</b>	
700	70095	605	7	2 420 420,56 zł	2 418 720,95 zł	Przebudowa budynku dworca PKP wraz z wyposażeniem w ramach umowy o dofinansowanie nr RPDS.06.03.01-02-0058/17-00 z dnia 23.11.2018 r., dofinansowanie 85%
700	70095	605	9	814 221,38 zł	<b>812 493,50 zł</b>	
852	85202	605	7	1 369 425,00 zł	- zł	Nasz dom- innowacyjny dom pomocy społecznej dla osób starszych i niesamodzielnych jako element transformacji systemu wsparcia z instytucjonalnego na środowiskowy- umowa nr RPDS.09.02.01-02-0030/17-00 z dnia 23.08.18- dofinansowanie 95%
852	85202	605	9	97 075,00 zł	<b>88 652,25 zł</b>	

wartość wydatków na wkład własny finansowana obligacjami 2 806 873,43 zł  
obligacje 8 900 000,00 zł

procent wyłączenia odsetek na finansowanie wkładu własnego **31,54%**  
wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art. 243 ust. 3a u.f.p.

wartość wydatków na wkład własny finansowana obligacjami 2 806 873,43 zł  
obligacje 8 900 000,00

procent wyłączenia wykupów obligacji na finansowanie wkładu własnego **31,54%**  
wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art. 243 ust. 3a u.f.p.

**g) Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 17 czerwca 2020 r. na kwotę 11.500.000,00 zł. Planowana kalkulacja spłat od kwot długu przedstawia się następująco:**

Tytuł prawny do wyłączenia z relacji art. 243 u.f.p.	Tytuł dłużny	Stan zadłużenia na 30.06.2023 r..	2023	2024	2025	2026
Brak podstaw do wyłączeń ustawowych z relacji art. 243 u.f.p.	umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 17 czerwca 2020 r. na kwotę 11.500.000,00 zł	11 500 000,00 zł	11 500 000,00 zł	11 500 000,00 zł	11 500 000,00 zł	11 500 000,00 zł
	spłaty przypadające w danym roku budżetowym					

	oprocentowanie		849 332,50 zł	1 002 500,00 zł	632 500,00 zł	517 500,00 zł
--	----------------	--	---------------	-----------------	---------------	---------------

Tytuł prawny do wyłączenia z relacji art.. 243 u.f.p.	Tytuł dłużny	2027	2028	2029	2030	2031
Brak podstaw do wyłączeń ustawowych z relacji art.. 243 u.f.p.	umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 17 czerwca 2020 r. na kwotę 11.500.000,00 zł	11 500 000,00 zł	11 500 000,00 zł	11 500 000,00 zł	11 400 000,00 zł	5 700 000,00 zł
	splaty przypadające w danym roku budżetowym				100 000,00 zł	5 700 000,00 zł
	oprocentowanie	402 500,00 zł	402 500,00 zł	402 500,00 zł	399 000,00 zł	199 500,00 zł

Tytuł prawny do wyłączenia z relacji art.. 243 u.f.p.	Tytuł dłużny	2032	2033
Brak podstaw do wyłączeń ustawowych z relacji art.. 243 u.f.p.	umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 17 czerwca 2020 r. na kwotę 11.500.000,00 zł	- zł	- zł
	splaty przypadające w danym roku budżetowym	5 700 000,00 zł	- zł
	oprocentowanie	116 375,00 zł	- zł

**h) Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 23 sierpnia 2021 r. na kwotę 26.400.000,00 zł. Planowana kalkulacja splat od kwot długu przedstawia się następująco:**

Tytuł prawny do wyłączenia z relacji art.. 243 u.f.p.	Tytuł dłużny	Stan zadłużenia na 30.06.2023 r.	2023	2024	2025
Brak podstaw do wyłączeń ustawowych z relacji art.. 243 u.f.p.	umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 23 sierpnia 2021 r. na kwotę 26.400.000,00 zł	26 400 000,00 zł	26 400 000,00 zł	26 400 000,00 zł	26 400 000,00 zł
	splaty przypadające w danym roku budżetowym				
	oprocentowanie		2 888 459,00 zł	2 116 000,00 zł	1 452 000,00 zł

Tytuł prawny do wyłączenia z relacji art.. 243 u.f.p.	Tytuł dłużny	2026	2027	2028	2029

Brak podstaw do wyłączeń ustawowych z relacji art.. 243 u.f.p.	umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 23 sierpnia 2021 r. na kwotę 26.400.000,00 zł	26 400 000,00 zł	26 400 000,00 zł	26 400 000,00 zł	26 400 000,00 zł
	spłaty przypadające w danym roku budżetowym				
	oprocentowanie	1 188 000,00 zł	924 000,00 zł	924 000,00 zł	924 000,00 zł

Tytuł prawny do wyłączenia z relacji art.. 243 u.f.p.	Tytuł dłużny	2030	2031	2032	2033
Brak podstaw do wyłączeń ustawowych z relacji art.. 243 u.f.p.	umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 23 sierpnia 2021 r. na kwotę 26.400.000,00 zł	26 400 000,00 zł	26 400 000,00 zł	26 400 000,00 zł	20 700 000,00 zł
	spłaty przypadające w danym roku budżetowym				5 700 000,00 zł
	oprocentowanie	924 000,00 zł	924 000,00 zł	924 000,00 zł	724 500,00 zł

Tytuł prawny do wyłączenia z relacji art.. 243 u.f.p.	Tytuł dłużny	2034	2035	2036	2037
Brak podstaw do wyłączeń ustawowych z relacji art.. 243 u.f.p.	umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 23 sierpnia 2021 r. na kwotę 26.400.000,00 zł	15 000 000,00 zł	9 500 000,00 zł	5 000 000,00 zł	- zł
	spłaty przypadające w danym roku budżetowym	5 700 000,00 zł	5 500 000,00 zł	4 500 000,00 zł	5 000 000,00 zł
	oprocentowanie	525 000,00 zł	332 500,00 zł	175 000,00 zł	102 083,33 zł

**i) Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 16 listopada 2022 r. na kwotę 12.800.000,00 zł. Planowana kalkulacja spłat od kwot długu przedstawia się następująco:**

	Tytuł dłużny	Stan zadłużenia na 30.06.2023 r.	2023	2024	2025
Brak podstaw do wyłączeń ustawowych z relacji art.. 243 u.f.p.	umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 16 listopada 2022 r. na kwotę 12.800.000,00 zł	12 800 000,00 zł	12 800 000,00 zł	10 800 000,00 zł	8 800 000,00 zł
	spłaty przypadające w danym roku budżetowym	- zł	- zł	2 000 000,00 zł	2 000 000,00 zł
	procent wyłączenia rozchodów		0,00%	0,00%	0,00%
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a		- zł	- zł	- zł
	oprocentowanie		945 344,00 zł	953 720,00 zł	484 000,00 zł
	procent wyłączenia odsetek		0,00%	0,00%	0,00%
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a			-	-

	Tytuł dłużny	2026	2027	2028	2029
Brak podstaw do wyłączeń ustawowych z relacji art.. 243 u.f.p.	umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 16 listopada 2022 r. na kwotę 12.800.000,00 zł	8 300 000,00 zł	7 900 000,00 zł	6 900 000,00 zł	5 900 000,00 zł
	splaty przypadające w danym roku budżetowym	500 000,00 zł	400 000,00 zł	1 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł
	procent wyłączenia rozchodów	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a	- zł	- zł	- zł	- zł
	oprocenowanie	373 500,00 zł	276 500,00 zł	241 500,00 zł	206 500,00 zł
	procent wyłączenia odsetek	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a	-	-	-	-

	Tytuł dłużny	2030	2031	2032
Brak podstaw do wyłączeń ustawowych z relacji art.. 243 u.f.p.	umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 16 listopada 2022 r. na kwotę 12.800.000,00 zł	4 700 000,00 zł	2 500 000,00 zł	- zł
	splaty przypadające w danym roku budżetowym	1 200 000,00 zł	2 200 000,00 zł	2 500 000,00 zł
	procent wyłączenia rozchodów	0,00%	0,00%	0,00%
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a	- zł	- zł	- zł
	oprocenowanie	164 500,00 zł	87 500,00 zł	- zł
	procent wyłączenia odsetek	0,00%	0,00%	0,00%
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a	-	-	-

### Kredyty:

- j) Umowa z dnia 30.12.2015 r. Nr S2111/KO/2015 w sprawie kredytu na finansowanie planowanego deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań na kwotę 1.500.000,00 zł. Planowana kalkulacja spłat od kwot długu przedstawia się następująco:

Tytuł prawny do wyłączenia z relacji art.. 243 u.f.p.	Tytuł dłużny	Stan zadłużenia na 30.06.2023 r.	2023	2024	2025	2026
Brak podstaw do wyłączeń ustawowych z relacji art.. 243 u.f.p.	Umowa z dnia 30.12.2015 r. Nr S2111/KO/2015 na finansowanie planowanego deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań na kwotę 1.500.000,00 zł	400 000,00 zł	300 000,00 zł	300 000,00 zł	200 000,00 zł	- zł
	splaty przypadające w danym roku budżetowym		100 000,00 zł	- zł	100 000,00 zł	200 000,00 zł
	procent wyłączenia rozchodów		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a		-	-	-	-
	obsługa długu wg stanu na dzień 21 czerwca 2023 r. WIBOR 6M+marża banku			29 302,00 zł	19 500,00 zł	- zł

procent wyłączenia odsetek		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
wyłączenie z relacji art. 243 ust. 3a		- zł	- zł	- zł	- zł

**k) Umowa konsorcjum nr 2/KONS/2018 z dnia 27.12.2018 r. w sprawie kredytu z Bankami Spółdzielczymi w Środzie Śl i Żmigrodzie na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań na kwotę 10.700.000,00 zł podlegająca restrukturyzacji począwszy od 2024 r. Planowana kalkulacja spłat od kwot długu przedstawia się następująco:**

( zł)

Tytuł prawny do wyłączenia z relacji art. 243 u.f.p.	Tytuł dłużny	Stan zadłużenia na 30.06.2023 r.	2023
Brak podstaw do wyłączeń ustawowych z relacji art. 243 u.f.p.	Umowa konsorcjum nr 2/KONS/2018 z dnia 27.12.2018 r. z Bankami Spółdzielczymi w Środzie Śl i Żmigrodzie na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań na kwotę 10.700.000,00 zł podlegająca restrukturyzacji począwszy od 2024 r.	7 200 000,00	-
	spłaty przypadające w danym roku budżetowym		7 200 000,00
	procent wyłączenia rozchodów		0,00%
	wyłączenie z relacji art. 243 ust. 3a		-
	obsługa długu wg stanu na dzień 21 czerwca 2023 r. WIBOR 6M+marża banku		50 466,06
	procent wyłączenia odsetek		0,00%
	wyłączenie z relacji art. 243 ust. 3a		- zł

**l) Umowa kredytu w rachunku kredytowym nr 174/2/JST/2019 z Bankiem Spółdzielczym w Obornikach Śląskich z dnia 24 grudnia 2019 r. na kwotę 5.000.000,00 zł. Planowana kalkulacja spłat od kwot długu i wyłączeń ustawowych przedstawia się następują**

( zł)

Tytuł prawny do wyłączenia z relacji art. 243 u.f.p.	Tytuł dłużny	Stan zadłużenia na 30.06.2023 r.	2023	2024	2025
Wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art. 243 ust. 3a ufp, wartość poniesionych wydatków na finansowanie wkładu własnego krajowego finansowana kredytem 538 869,13 zł, co daje 10,78 % wyłączenia spłat kredytów i odsetek od nich zaciągniętych w związku z finansowaniem wkładu własnego do zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p.	Umowa kredytu w rachunku kredytowym nr 174/2/JST/2019 z Bankiem Spółdzielczym w Obornikach Śląskich z dnia 24 grudnia 2019 r. na kwotę 5.000.000,00 zł	4 550 000,00	4 525 000,00	4 300 000,00	4 200 000,00
	spłaty przypadające w danym roku budżetowym		125 000,00	225 000,00	100 000,00
	procent wyłączenia rozchodów		10,78%	10,78%	10,78%
	wyłączenie z relacji art. 243 ust. 3a		13 471,73	24 249,11	10 777,38
	obsługa długu wg stanu na dzień 21 lipca 2023 r. WIBOR 6M+marża banku		303 859,38	279 500,00	231 000,00
	procent wyłączenia odsetek		10,78%	10,78%	10,78%
	wyłączenie z relacji art. 243 ust. 3a			32 748,09 zł	30 122,78 zł

Tytuł prawny do wyłączenia z relacji art.. 243 u.f.p.	Tytuł dłużny	2026	2027	2028	2029	2030
wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art.. 243 ust. 3a ufp, wartość poniesionych wydatków na finansowanie wkładu własnego krajowego finansowana kredytem 538 869,13 zł, co daje 10,78 % wyłączenia spłat kredytów i odsetek od nich zaciągniętych w związku z finansowaniem wkładu własnego do zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p..	Umowa kredytu w rachunku kredytowym nr 174/2/JST/2019 z Bankiem Spółdzielczym w Obornikach Śląskich z dnia 24 grudnia 2019 r. na kwotę 5.000.000,00 zł	4 000 000,00	3 400 000,00	2 600 000,00	1 400 000,00	-
	splaty przypadające w danym roku budżetowym	200 000,00	600 000,00	800 000,00	1 200 000,00	1 400 000,00
	procent wyłączenia rozchodów	10,78%	10,78%	10,78%	10,78%	10,78%
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a	21 554,77	64 664,30	86 219,06	129 328,59	150 883,36
	obsługa długu wg stanu na dzień 21 lipca 2023 r. WIBOR 6M+marża banku	180 000,00	119 000,00	91 000,00	49 000,00	44 916,67
	procent wyłączenia odsetek	10,78%	10,78%	10,78%	10,78%	10,78%
	wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a	19 399,29	12 825,09	9 807,42	5 280,92	4 840,84

Kalkulacja wyłączeń ustawowych od kwot długu zgodnie z następującym obliczeniem i danymi wynikającymi ze sprawozdania Rb-28 s według stanu na dzień 31.12.2019 r.

**Projekty realizowane ze środków europejskich i wydatkowane w części wkładu własnego w roku 2019**

Dzi ał	Rozdzi ał	Paragr af	P 4	Plan	Wydatki wykonane	Tytuł
600	60016	605	7		1 176 488,23 zł	1. „Rewitalizacja zdegradowanych obiektów na obszarze miejskim strefy B ochrony konserwatorskiej w ciągu ulic: Sikorskiego, Przechodniej, Poznańskiej i Kolejowej w Wołowie”, dofinansowanie 64,90%, umowa nr RPDS.06.03.01-02-0058/17/00 z dnia 23.11.2018 r., 85% dofinansowania projekt realizowany w ramach RPO WD 2014-2020
600	60016	605	9		<b>399 264,13 zł</b>	
852	85202	605	7		69 700,00 zł	„Nasz dom- innowacyjny dom pomocy społecznej dla osób starszych i niesamodzielnych jako element transformacji systemu wsparcia z instytucjonalnego na środowiskowy”- umowa nr RPDS.09.02.01-02-0030/17-00 z dnia 23.08.23- dofinansowanie 95%
852	85202	605	9		<b>12 300,00 zł</b>	
900	90015	605	7		- zł	„Budowa systemu oświetlenia na terenie Gminy Wołów”- dofinansowanie 85% -DG-P-20/2019 z 19.06.2019 r.
900	90015	605	9		<b>127 305,00 zł</b>	

wartość wydatków na wkład własny finansowana kredytem 538 869,13 zł  
kredyt 2019 5 000 000,00 zł

procent wyłączenia odsetek na finansowanie wkładu własnego **10,78%**  
wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art.. 243 ust. 3a u.f.p.

wartość wydatków na wkład własny finansowana kredytem

538 869,13 zł

kredyt 2019

5 000 000,00 zł

procent wyłączenia wykupów obligacji na finansowanie wkładu własnego

10,78%

wyłączenie z relacji IWZ na podstawie art. 243 ust. 3a u.f.p.

### Emisja obligacji komunalnych na kwotę 6.200.000,00 zł z 2023 r. przedstawia się następująco:

Tytuł dłużny	Stan zadłużenia na 30.06.2023 r.	2023	2024	2025
umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji na kwotę 6.200.000,00 zł- refinansowanie	- zł	6 200 000,00 zł	5 200 000,00 zł	4 200 000,00 zł
spłaty przypadające w danym roku budżetowym			1 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł
procent wyłączenia rozchodów		0,00%	0,00%	0,00%
wyłączenie z relacji art. 243 ust. 3a			- zł	- zł
oprocentowanie		- zł	372 000,00 zł	260 000,00 zł
procent wyłączenia odsetek		0,00%	0,00%	0,00%
wyłączenie z relacji art. 243 ust. 3a		-	-	-

Tytuł dłużny	2026	2027	2028	2029
umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji na kwotę 6.200.000,00 zł- refinansowanie	3 700 000,00 zł	2 700 000,00 zł	1 700 000,00 zł	1 200 000,00 zł
spłaty przypadające w danym roku budżetowym	500 000,00 zł	1 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł	500 000,00 zł
procent wyłączenia rozchodów	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
wyłączenie z relacji art. 243 ust. 3a	- zł	- zł	- zł	- zł
oprocentowanie	168 000,00 zł	111 000,00 zł	81 000,00 zł	51 000,00 zł
procent wyłączenia odsetek	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
wyłączenie z relacji art. 243 ust. 3a	-	-	-	-

Tytuł dłużny	2030	2031	2032
umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji na kwotę 6.200.000,00 zł- refinansowanie	- zł	- zł	- zł
spłaty przypadające w danym roku budżetowym	1 200 000,00 zł	- zł	- zł
procent wyłączenia rozchodów	0,00%	0,00%	0,00%
wyłączenie z relacji art. 243 ust. 3a	- zł	- zł	- zł
oprocentowanie	36 000,00 zł	- zł	- zł
procent wyłączenia odsetek	0,00%	0,00%	0,00%
wyłączenie z relacji art. 243 ust. 3a	-	-	-

### Emisja obligacji komunalnych na kwotę 10.000.000,00 zł w roku 2023 przedstawia się następująco:

Tytuł dłużny	Stan zadłużenia na 30.06.2023 r.	2023	2024	2025
umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji na kwotę 10.000.000,00 zł- finansowanie planowanego deficytu budżetu	- zł	10 000 000,00 zł	10 000 000,00 zł	10 000 000,00 zł
spłaty przypadające w danym roku budżetowym			- zł	- zł
procent wyłączenia rozchodów		0,00%	0,00%	0,00%
wyłączenie z relacji art. 243 ust. 3a			- zł	- zł
oprocentowanie		- zł	970 002,00 zł	550 000,00 zł



procent wyłączenia odsetek 34,84%		0,00%	34,84%	34,84%
wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a		-	337 948,70 zł	191 598,48 zł

Tytuł dłużny	2026	2027	2028	2029
umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji na kwotę 10.000.000,00 zł- finansowanie planowanego deficytu budżetu	10 000 000,00 zł	10 000 000,00 zł	10 000 000,00 zł	10 000 000,00 zł
splaty przypadające w danym roku budżetowym	- zł	- zł	- zł	- zł
procent wyłączenia rozchodów	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a	- zł	- zł	- zł	- zł
oprocenowanie	450 000,00 zł	350 000,00 zł	350 000,00 zł	350 000,00 zł
procent wyłączenia odsetek 34,84%	34,84%	34,84%	34,84%	34,84%
wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a	156 762,39 zł	121 926,31 zł	121 926,31 zł	121 926,31 zł

Tytuł dłużny	2030	2031	2032	2033
umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji na kwotę 10.000.000,00 zł- finansowanie planowanego deficytu budżetu	10 000 000,00 zł	10 000 000,00 zł	10 000 000,00 zł	8 000 000,00 zł
splaty przypadające w danym roku budżetowym	- zł	- zł	- zł	2 000 000,00 zł
procent wyłączenia rozchodów	0,00%	0,00%	0,00%	34,84%
wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a	- zł	- zł	- zł	696 721,75 zł
oprocenowanie	350 000,00 zł	350 000,00 zł	350 000,00 zł	350 000,00 zł
procent wyłączenia odsetek 34,84%	34,84%	34,84%	34,84%	34,84%
wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a	121 926,31 zł	121 926,31 zł	121 926,31 zł	121 926,31 zł

Tytuł dłużny	2034	2035	2036	2037
umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji na kwotę 10.000.000,00 zł- finansowanie planowanego deficytu budżetu	6 000 000,00 zł	4 000 000,00 zł	2 000 000,00 zł	- zł
splaty przypadające w danym roku budżetowym	2 000 000,00 zł	2 000 000,00 zł	2 000 000,00 zł	2 000 000,00 zł
procent wyłączenia rozchodów	34,84%	34,84%	34,84%	34,84%
wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a	696 721,75 zł	696 721,75 zł	696 721,75 zł	696 721,75 zł
oprocenowanie	280 000,00 zł	210 000,00 zł	140 000,00 zł	70 000,00 zł
procent wyłączenia odsetek 34,84%	34,84%	34,84%	34,84%	34,84%
wyłączenie z relacji art.. 243 ust. 3a	97 541,05 zł	73 155,78 zł	48 770,52 zł	24 385,26 zł

Powyższe obliczenia wynikają z uaktualnienia obliczeń ustawowych wyłączeń z kwot długu, o których mowa w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych, w związku z koniecznością sfinansowania wkładu własnego do zadań inwestycyjnych realizowanych z udziałem środków unijnych w roku 2023 w następującej szczegółowości:

- a) Modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego i drogowego przy drogach publicznych na energooszczędne w Gminie Wołów, Gminie Twardogóra, Gminie Strzelin, Gminie Mieście Oława, Gminie Żmigród, Gminie Milicz, Gminie Środa Śląska i Gminie Prusice- wartość wkładu własnego Gminy Wołów w realizację zadania w roku 2 367 879,97 zł, wartość dofinansowania z budżetu UE 7 103 639,91 zł, całkowita wartość wydatków w roku 2023- 9 471 519,88 zł, (dofinansowanie 75%).
- b) Ochrona i udostępnienie cennych przyrodniczo terenów rzeki Odry przez budowę niezbędnej infrastruktury w zakresie przystani, portów rzecznych i infrastruktury turystycznej wartość wkładu własnego Gminy Wołów w realizację zadania w roku 1 115 728,79 zł, wartość dofinansowania z budżetu UE 6 959 963,17 zł, całkowita wartość wydatków w roku 2023- 8 075 691,96 zł, (dofinansowanie 86%).

Wartość emisji obligacji komunalnych w roku 2023 wyniosła 10 000 000,00 zł, z czego 3 483 609,00 zł przeznaczone zostało na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych. W związku z czym zgodnie z dyspozycją regulacji art. 243 ust. 3a z limitu splaty zobowiązań wyłączono w całym okresie splaty wartość stanowiącą 34,84% przypadających do splat rozchodów oraz odsetek od planowanego do zaciągnięcia zobowiązania. Wyłączenia z relacji art. 243 u.f.p. splat rat kapitałowych od zobowiązań

zaciągniętych na finansowanie wkładu własnego do realizacji zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p. Przy kalkulacji kwot wyłączeń ustawowych, o których mowa w art. 243 ust. 3 a u.f.p. zastosowano analogiczny schemat obliczeń jak dla odsetek. Wyłączenie ze spłaty wskaźnika zadłużenia dotyczy wyłącznie kwot rozchodów na finansowanie wkładu krajowego zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p. dla umów zawartych po 1 stycznia 2013 r., które zostały dofinansowane co najmniej w 50% z dotacji unijnych.

Dla wartości emisji roku 2024 wynoszącej 19 000 000,00 zł, zaplanowano począwszy od 2024 r. zwiększenie kosztów obsługi długu w następujących wartościach: 893 019,42 zł na rok 2024, 590 750,00 zł na rok 2026 r., 1 028 860,00 zł na rok 2027 r., 1 098 740,00 zł na rok 2028 r., 1 031 200,00 zł na rok 2029 r., 781 243,33 zł na rok 2030 r., 896 480,00 zł na rok 2031 r., 788 100,00 zł na rok 2032 r., 471 025,00 zł na rok 2033 r., 480 800,00 zł na rok 2034 r., 376 400,00 zł na rok 2035 r., 237 000,00 zł na rok 2036.

#### 7. Relacja równoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy.

Począwszy od roku 2024 w całym okresie wieloletniej prognozy finansowej poziom nadwyżki operacyjnej niezbędnej do obsługi zadłużenia wynosi około 9,9 mln zł. w każdym roku prognozy. W roku 2024 gmina Wołów uzyskała z tytułu dochodów w udziałach PIT i CIT oraz subwencjach wartość wyższą o kwotę 13.315.948,00 zł w stosunku do wartości planistycznych projektu budżetu na rok 2023, co pozwala na zaprojektowanie nadwyżki operacyjnej dla roku budżetowego i kolejnych lat prognozy.

#### 8. Wskaźniki spłaty zobowiązań

W wieloletniej prognozie finansowej zaprojektowane wartości dochodów i wydatków, rozchodów mających wpływ na kształtowanie relacji indywidualnego wskaźnika zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego wyznaczają wartości :

- określone po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny),
- dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy i w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy,

w kwotach umożliwiających spełnienie wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla wszystkich lat wieloletniej prognozy finansowej. Relacja dla roku 2024 i trzech kolejnych lat kształtuje się zgodnie z danymi zaprezentowanymi w tabeli poniżej.

8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	2024	2025	2026	2027
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	12,13%	10,80%	9,00%	7,84%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	x				
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	x			9,00%	7,84%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	x	12,13%	10,80%		
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)	7,97%	18,65%	13,20%	11,87%	10,71%

8.2_v2020	8.2_v2020	10,70%	22,20%	15,38%	13,99%	12,36%
8.2_v2026	8.2_v2026	7,97%	18,65%	13,20%	11,87%	10,71%
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	14,98%	15,59%	11,20%	10,88%
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	12,90%	13,50%	10,86%	10,53%
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	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
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	87,88%	80,97%		

#### 10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych.

W roku 2024 w wieloletniej prognozie finansowej zaplanowano kwotę zobowiązań związku współtworzonego przez Gminę przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 u.f.p., a wynoszącą w każdym z planowanych lat 7.400,00 zł. W latach 2024-2025 wieloletniej prognozy finansowej zaplanowano w każdym roku po 36 900,00 zł a w roku 2026- 120 928,60 zł z tytułu wydatków zmniejszających dług, a wynikających ze zobowiązań zawartych po 1 stycznia 2019 r.

#### IV. Przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach budżetu Gminy Wołów w latach 2024 – 2038

Wszystkie przedsięwzięcia w poszczególnych grupach zaprezentowane zostały w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. W kolumnie 7 wykazu przedsięwzięć przedstawiono łączne nakłady finansowe obejmujące wydatki już poniesione w latach poprzednich oraz wydatki planowane do poniesienia w kolejnych latach, w których realizowane będą przedsięwzięcia.

Wykaz przedsięwzięć stanowi integralną część uchwały w sprawie Wieloletnie Prognozy Finansowej Gminy Wołów i przedstawia odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy, celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonywania przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonywanie, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań. Powyższe przedsięwzięcia Gmina Wołów realizować będzie jako zadania kontynuowane i nowo rozpoczynane. Szczegółowe wartości przypadające na lata wieloletniej prognozy finansowej oraz limity zobowiązań przedstawione zostały w załączniku przedsięwzięć.

### ***I. Objaśnienia do zmian planowanych przedsięwzięć według stanu na dzień 11 lipca 2024 roku***

W zakresie realizowanych przedsięwzięć dostosowano limity zadań do aktualnych kwot znajdujących się w uchwale budżetowej.

Dokonano zmian w zakresie przedsięwzięć:

- poz. 1.3.1.44 – Pokrycie ujemnego wyniku finansowego spółki PCM Sp. Z o. o. – w związku z pismem nr L.dz. PCM/436/07/2024 z dnia 8.07.2024 r. zaktualizowano limit kwoty niezbędnej do pokrycia ujemnego wyniku finansowego spółki Powiatowe Centrum Medyczne Sp. z o.o. w Wołowie w latach 2024-2031 do wysokości 469 562,50 zł rocznie

- poz. 1.3.2.55 – Modernizacja Stadionu Miejskiego w Wołowie poprzez budowę Skateparku – wprowadzono nowe przedsięwzięcie z limitem 300 000,00 zł na rok 2025.

### ***II. Objaśnienia do zmian planowanych przedsięwzięć według stanu na dzień 25 września 2024 roku***

W zakresie realizowanych przedsięwzięć dostosowano limity zadań do aktualnych kwot znajdujących się w uchwale budżetowej.

Dokonano zmian w zakresie przedsięwzięć:

- poz. 1.1.1.1 i 1.1.2.1 – Cyberbezpieczny Samorząd w ramach FE na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 – zmieniono limity przedsięwzięcia w latach 2024-2025 w zakresie wydatków bieżących i majątkowych w związku z wcześniejszym otrzymaniem transzy dotacji, która była zaplanowana do uzyskania w roku 2025.

- poz. 1.3.1.45 – Zapewnienie sprawności technicznej urządzeń oświetleniowych na terenie Gminy Wołów – wprowadzono nowe przedsięwzięcie z łącznym nakładem w wysokości 1 110 666,00 zł – limit roku 2024: 0,00 zł, limit roku 2025: 555 333,00 zł, limit roku 2026: 555 333,00 zł.

- poz. 1.3.2.52 – Budowa ciągu pieszo-rowerowego przy drodze wojewódzkiej nr 338 na odcinku Wołów-Stary Wołów – wprowadzono limit dla roku 2024: 50 000,00 zł na prace geodezyjne. Przedmiotowa inwestycja będzie realizowana pod warunkiem uzyskania 100% dofinansowania z budżetu Województwa Dolnośląskiego na pokrycie całości robót budowlanych.

- poz. 1.3.2.56 – Modernizacja oczyszczalni ścieków w Wołowie – wprowadzono nowe przedsięwzięcie z łącznym nakładem w wysokości 12 000 239,83 zł – limit roku 2024: 592 000,00 zł, limit roku 2025: 5 408 239,83 zł, limit roku 2026: 6 000 000,00 zł. Gmina Wołów otrzyma dofinansowanie do ww. inwestycji w wysokości 8 000 000,00 zł, zaplanowane do uzyskania w 2025 roku.

- poz. 1.3.2.57 – Przebudowa dróg w obrębie ul. Stawowej, Glinianej i Słonecznej w Wołowie wraz ze zmianą organizacji ruchu – dokumentacja projektowa – wprowadzono nowe przedsięwzięcie z limitem na rok 2025 w wysokości 300 000,00 zł.

- poz. 1.3.2.58 – Przebudowa dróg w rejonie ul. Żeromskiego i Curie-Skłodowskiej w Wołowie w ramach Rządowego Programu Polski Ład – wprowadzono nowe przedsięwzięcie z limitem na rok 2025 w wysokości 2 110 000,00 zł. Gmina Wołów otrzyma dofinansowanie do ww. inwestycji w wysokości 2 000 000,00 zł, zaplanowane do uzyskania w 2025 roku.

### **III. Objaśnienia do zmian planowanych przedsięwzięć według stanu na dzień 25 października 2024 roku**

W zakresie realizowanych przedsięwzięć dostosowano limity zadań do aktualnych kwot znajdujących się w uchwale budżetowej.

Dokonano zmian w zakresie przedsięwzięć:

- poz. 1.3.2.46 – Przebudowa drogi przy ul. Wileńskiej w Wołowie – w związku z częściowym przeniesieniem realizacji zadania na 2025 rok zaktualizowano limity: rok 2024: 100 450,58 zł, rok 2025: 1 999 549,42 zł. Łączne nakłady finansowe nie uległy zmianie. Gmina Wołów otrzyma dofinansowanie do ww. inwestycji w wysokości 1 968 000,00 zł, zaplanowane do uzyskania w 2025 roku.

- poz. 1.3.2.59 – Dopłata do umowy zamiany tytułem aktu notarialnego Rep A nr 2073/2018 z dnia 21.09.2018 r. – wprowadzono nowe przedsięwzięcie z łącznym nakładem finansowym w wysokości 236 160,00 zł – limit roku 2024: 0,00 zł, limit roku 2025: 236 160,00 zł.

- poz. 1.3.2.60 – Modernizacja parku z widokiem na Odrę - wprowadzono nowe przedsięwzięcie z łącznym nakładem finansowym w wysokości 200 000,00 zł – limit roku 2024: 0,00 zł, limit roku 2025: 200 000,00 zł. Zmieniono termin zakończenia zadania ze względu na walkę ze skutkami powodzi, która bezpośrednio dotknęła terenu, na którym realizowana będzie inwestycja.