

**Załącznik nr 3 do Uchwały nr .../.../2025 Rady Miejskiej w Wołowie z dnia ... października 2025 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wołów na lata 2025-2038-
AUTOPOPRAWKA**

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Wołów na lata 2025-2039

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 2025-2039, co wynika z ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej integralną część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Rok 2039 został dołączony do Wieloletniej Prognozy Finansowej jako ostatni rok, w którym przypadać będą zaplanowane spłaty w związku z planowanym zaciągnięciem pożyczki długoterminowej na kwotę 15 000 000,00 zł. 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 2025 roku oraz prognozę na lata 2026-2039.

Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania wieloletniej prognozy finansowej jest prowadzenie równoległe 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 2025 rok. Opracowany został w horyzoncie czasowym do 2039 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 finansowania planowanego deficytu budżetu na rok 2025 i przeznaczenia nadwyżki budżetowej dla lat kolejnych.
5. Rozchody budżetu Gminy Wołów, dotyczące spłaty długu zaciągniętego w latach poprzednich.
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 2025 do 2039. 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 2024 roku. W stosunku do lat 2026-2039 wyjaśniono przyczyny odchyleń od wielkości przewidywanych do wykonania w 2024 r. Przy planowaniu wartości dochodów z tytułu udziału w podatkach dochodowych oraz subwencji ogólnej zastosowano metodologię obliczeń wynikającą z nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

III. Przedstawienie prognozy długookresowej i uzasadnienie planowanych wartości

W odniesieniu do prognozowanych wielkości dochodów budżetowych ogółem wzięto pod uwagę dane planistyczne otrzymane z Ministerstwa Finansów dla Gminy Wołów dotyczące planowanej kwoty subwencji oraz zaplanowanych udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2025. W roku 2025 podstawę planu dochodów bieżących stanowiły otrzymane z Ministerstwa Finansów, 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 2025 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 2024 oraz aktualnych wartości prognoz finansowych na rok 2025 i kolejne lata budżetowe. Szczegółowe kształtowanie się dochodów roku 2025 przedstawia uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2025.

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.

Do projekcji kolejnych lat wieloletniej prognozy finansowej założono wytyczne wynikające z uzasadnienia do projektu budżetu państwa na rok 2025, wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja – maj 2024 r.) oraz informacje wynikające z metodologii opracowania wieloletniej prognozy finansowej dla jednostek samorządu terytorialnego (Aktualizacja październik 2022 r.)

I Dochody ogółem

Dochody ogółem w roku 2025 zaplanowane zostały w kwocie 151 837 825,82 zł, co stanowi wartość niższą o kwotę 16 274 322,96 zł w stosunku do wykonania roku 2024 (168 112 148,78 zł). W latach kolejnych zmiany planowanych kwot dochodów ogółem wynikają z następujących założeń planistycznych:

1.1 Dochody bieżące

W 2025 r. zaplanowano dochody bieżące w kwocie 144 159 635,62 zł, co stanowi wartość wyższą o kwotę 11 513 516,50 zł w stosunku do wykonania 2024 roku wynoszącego 132 646 119,12 zł. W roku 2025 w projekcji wieloletniej prognozy finansowej zakłada się spadek dochodów bieżących o 0,36% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2024. Powyższe spowodowane jest zmianami wprowadzonymi w roku 2024 w strukturze dochodów własnych, tj. zmianą sposobu kalkulacji dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz niższym niż przewidywane wykonanie roku 2024 zaplanowaniem dotacji celowych na realizację zadań własnych i zleconych (plan dochodów na rok 2024 z tytułu dotacji wg stanu na listopad 2024 – 20 544 577,00 zł, plan dochodów na rok 2025 zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Dolnośląskiego – 11 588 348,00 zł).

W roku 2025 wartość dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz należnej subwencji została ustalona w oparciu o metodologię wynikającą z ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, zgodnie z obliczeniami przedstawionymi w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej Gminy Wołów na 2025 rok.

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

1.1.2 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (dalej: CIT).

Udziały Gminy Wołów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały zgodnie z informacją uzyskaną z Ministerstwa Finansów, tj. wartość udziałów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 69 619 117,89 zł. Powyższa kwota jest wyższa od przyznanych na 2024 r. środków o 44 917 630,89 zł (wartość zaliczki na rok 2024: 24 701 487,00 zł). Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowane zostały w kwocie 425 107,54 zł, tj. o 247 757,46 zł mniej w stosunku do roku 2024 (wartość zaliczki na rok 2024: 672 865,00 zł).

Dla kolejnych lat Wieloletniej Prognozy Finansowej zastosowano wskaźnik wzrostu dochodów z powyższych tytułów odpowiednio: w roku 2026 – 11,34% wzrostu (zgodnie z Załącznikiem do pisma Ministra Finansów i Gospodarki nr ST3.4750.26.2025), w roku 2027 – 2,60% wzrostu, w roku 2028 – 2,50% wzrostu, w roku 2029 – 2,40% wzrostu, w latach kolejnych, tj. 2030-2039, 2,5% wzrostu.

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	19 558 279	22 418 433	22 443 132	18 373 728	27 505 201	69 619 117,89	77 516 523,00	79 531 952,60	81 520 251,41
a	dynamika zmian	-2,93%	14,62%	0,11%	-18,13%	49,69%	153,11%	11,34%	2,60%	2,50%
b	zmiana wartości w stosunku do roku bazowego	- 589 793	2 860 154	24 699	- 4 069 404	9 131 473	42 113 916,89	7 897 405,11	2 015 429,60	1 988 298,81
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	19 558 279	22 418 433	22 990 946	18 373 728	27 505 201	69 619 117,89	77 516 523,00	79 531 952,60	81 520 251,41

	z uwzględnie niem korekty z art.. 9c udjst									
		-2,93%	14,62%	2,55%	-20,08%	49,69%	153,11%	11,34%	2,60%	2,50%

W roku 2025 założono wzrost należnych gminie Wołów udziałów o 153,11% zgodnie z wartościami obliczonymi przez Ministerstwo Finansów, a wynikającymi z nowych zasad kalkulacji dochodów należnych gminom. W kolejnych latach prognozy założono wzrost na poziomie odpowiednio 11,34% dla roku 2026, 2,60% dla roku 2027, 2,50% dla roku 2028, 2,40% dla roku 2029, w latach kolejnych 2,50% wzrostu.

W roku 2025 zaplanowano spadek dochodów w podatku dochodowym od osób prawnych o 36,82%. Skalkulowana przez Ministerstwo Finansów kwota dochodów z tego tytułu wyniesie 425 107,54 zł. W kolejnych latach prognozy założono wzrost na poziomie odpowiednio 150,83% dla roku 2026 (zgodnie z Załącznikiem do pisma Ministra Finansów i Gospodarki nr ST3.4750.26.2025), w roku 2027 – 2,60% wzrostu, w roku 2028 – 2,50% wzrostu, w roku 2029 – 2,40% wzrostu, w latach kolejnych, tj. 2030-2039, 2,50% wzrostu.

1.1.3 Dochody z subwencji ogólnej.

Planowana na rok 2025 kwota subwencji ogólnej dla gmin wynosi 22 456 521,4 tys. zł. W 2025 roku subwencję ogólną z budżetu państwa otrzymuje gmina, której potrzeby finansowe, ustalone na rok 2025, są wyższe niż kwota kalkulacyjna w wysokości odpowiadającej różnicy między tymi kwotami (art. 86 nowej ustawy). Kwota kalkulacyjna stanowi różnicę między łączną kwotą dochodu danej gminy z tytułu udziału w podatku PIT oraz podatku CIT, ustaloną na rok 2025 na podstawie art. 11 i art. 12 nowej ustawy, a łączną kwotą jej dochodów z tych tytułów ustaloną na rok 2025 zgodnie z art. 9 i art. 9a ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (zwanej dalej: ustawą z 2003 r.). Należy zwrócić uwagę, że dochody należne z tytułu subwencji ogólnej, podlegające przekazaniu gminie, są ustalone z uwzględnieniem korekty z tytułu zamożności. Potrzeby finansowe to element kalkulacji służący ustaleniu dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa - w przypadku, gdy dochody z tytułu zwiększonego udziału w podatku PIT i podatku CIT będą niewystarczające na pokrycie naliczonych potrzeb finansowych. Potrzeby finansowe i korekta zamożności dla Gminy Wołów na rok 2025 wynoszą odpowiednio:

Potrzeby finansowe i korekta zamożności

Potrzeby finansowe: 50 825 100,66 zł

W tym:

1. Potrzeby wyrównawcze	14 334 455,00 zł
2. Potrzeby oświatowe	32 278 267,00 zł
3. Potrzeby rozwojowe	3 231 713,34 zł
4. Potrzeby ekologiczne	980 665,32 zł
5. Potrzeby uzupełniające	0,00 zł
6. Korekta zamożności	0,00 zł

W kolejnych latach prognozy założono spadek na poziomie -31,06% dla roku 2026 (zgodnie z Załącznikiem do pisma Ministra Finansów i Gospodarki nr ST3.4750.26.2025), w roku 2027 – 2,60% wzrostu, w roku 2028 – 2,50% wzrostu, w roku 2029 – 2,40% wzrostu, w latach kolejnych, tj. 2030-2039, 2,50% wzrostu.

Wg stanu na dzień 2 kwietnia 2025 roku wprowadzona została kwota 311 767,00 zł zgodnie z pismem nr ST3.4751.6.2025 z dnia 12 marca 2025 roku, jako uzupełnienie dochodów gmin.

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 2025 zaplanowano w kwocie 17 094 121,23 zł, co w stosunku do wartości wykonania roku 2024 z tego tytułu, wynoszącej 21 060 905,53 zł, oznacza spadek planowanych wartości o kwotę 3 966 784,30 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. Dla roku 2026 zaplanowano wartość z tytułu dotacji w kwocie 12 056 042,99 zł, a w roku 2027 – 2,60% wzrostu, w roku 2028 – 2,50% wzrostu, w roku 2029 – 2,40% wzrostu, w latach kolejnych, tj. 2030-2039, 2,50% wzrostu.

1.1.5 Pozostałe dochody bieżące.

Pozostałe dochody bieżące stanowią największą grupę dochodów gminy. Plan dochodów z tego tytułu w roku 2025 wynosi 46 435 347,73 zł, co stanowi wzrost wartości planowanych o kwotę 7 346 874,14 zł w stosunku do wykonania dochodów roku 2024 (39 088 473,59 zł). 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 2025. W kolejnych latach prognozy założono wzrost na poziomie odpowiednio 7,83% dla roku 2026, dla kolejnych lat prognozy w roku 2027 – 2,60% wzrostu, w roku 2028 – 2,50% wzrostu, w roku 2029 – 2,40% wzrostu, w latach kolejnych, tj. 2030-2039, 2,50% wzrostu.

1.2 Dochody majątkowe.

Dochody majątkowe w 2025 r. zaplanowano w oparciu o przyznane promesami planowane dotacje na realizację zadań inwestycyjnych oraz planowane do pozyskania dotacje ze szczegółowością przedstawioną w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej na rok 2025. Dokonano przeszacowania wpływów ze sprzedaży majątku, w kwocie 533 500,00 zł w 2025 roku. W kolejnych latach prognozy założono dotacje inwestycyjne w kwocie wynikającej z uzyskanych promes inwestycyjnych. Przy planowaniu dochodów ze sprzedaży majątku gminnego w roku 2026 zaplanowano wpływy z tytułu sprzedaży mienia gminnego w kwocie 10 000 000,00 zł, dla roku 2027 2 000 000,00 zł, a dla kolejnych lat prognozy 1 000 000,00 zł.

Dochody majątkowe w 2025 roku na dofinansowanie zadań inwestycyjnych roku 2025:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
600			Transport i łączność	4 381 786,37
	60016		Drogi publiczne gminne	4 381 786,37
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 430 000,00
			Wykonanie dwóch zbiorników (stawów) retencyjnych w Wołowie - refundacja poniesionych wydatków w ramach KPO	2 430 000,00
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00
			Dotacja celowa z budżetu Województwa Dolnośląskiego na zadanie pn. "MOJĘCICE droga dojazdowa do gruntów rolnych"	0,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 951 786,37

		DOFINANSOWANIA INWESTYCJI Z RFPL INWESTYCJI STRATEGICZNYCH NR Edycja8/2023/1158/PolskiLad "Przebudowa dróg w rejonie ul. Zeromskiego i Curie - Skłodowskiej w Wołowie	0,00
		DOFINANSOWANIA INWESTYCJI Z RZADOWEGO FUNDUSZU POLSKI LAD PROGRAMU INWESTYCJI STRATEGICZNYCH NR Edycja3PGR/2021/33/PolskiLad "Przebudowa drogi przy ul. Wileńskiej w Wołowie"	1 951 786,37
752		Obrona narodowa	1 047 910,49
	75295	Pozostała działalność	1 047 910,49
	6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 047 910,49
		Dotacja w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej	1 047 910,49
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	30 000,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	30 000,00
	6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00
		Dotacja z WFOŚ na zakup sprzętu i wyposażenia dla jednostek OSP	30 000,00
758		Różne rozliczenia	36 750,49
	75814	Różne rozliczenia finansowe	36 750,49
	6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	36 750,49
			36 750,49
852		Pomoc społeczna	0,00
	85295	Pozostała działalność	0,00
	6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00
		Rozwój usług społecznych i zdrowotnych na terenie Gminy Wołów FEDS.07.07-IP.02-0003/23 - DOFINANSOWANIE W RAMACH FUNDUSZY EUROPEJSKICH DLA DOLNEGO ŚLASKA 2021-2027 WSPÓŁFINANSOWANEGO ZE ŚRODKÓW EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO PLUS	0,00
	6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00
		Rozwój usług społecznych i zdrowotnych na terenie Gminy Wołów FEDS.07.07-IP.02-0003/23 - DOFINANSOWANIE W RAMACH FUNDUSZY EUROPEJSKICH DLA DOLNEGO ŚLASKA 2021-2027 WSPÓŁFINANSOWANEGO ZE ŚRODKÓW EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO PLUS	0,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 118 642,85
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 118 642,85
	6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	1 068 642,85
		Dofinansowanie ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków- finansowanie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadania pn. "Remont elewacji kościoła p.w.św. Marii Magdaleny w Krzydlinie Wielkiej- etap3".	122 400,01

		Dofinansowanie ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków- finansowanie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadania pn. "Renowacja witraży w kościele p.w.św. Karola Boremeusza w Wołowie- etap 3	107 047,21
		Dofinansowanie ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków- finansowanie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadania pn. "Konservacja drewnianego stropu w kościele p.w. św. Marii Magdaleny w Krzydlinie Wielkiej"	599 011,23
		Dofinansowanie ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków- finansowanie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadania pn. "Remont pokrycia wieży kościoła parafialnego pw.św. Mikołaja i Wniebowzięcia NMP w Stobnie"	240 184,40
		Dofinansowanie ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków- finansowanie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadania pn. "Wymiana poszycia dachowego Wieży Ciśnień w Wołowie"	0,00
	6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	50 000,00
		Fumigacja drewnianego wiatraka-paltraka w Lubiążu - dotacja z budżetu Województwa Dolnośląskiego	50 000,00
926		Kultura fizyczna	155 000,00
	92601	Obiekty sportowe	155 000,00
	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	155 000,00
		Dotacja ze Stowarzyszenia Aglomeracji Wrocławskiej na zadanie pn. "Wymiana pokrycia dachowego nad częścią sanitarną Hali Sportowej przy ul. Panieńskiej 4a w Wołowie"	155 000,00
Razem:			6 770 090,20

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 2025 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 2025 wydatki bieżące uległy obniżeniu w stosunku do wykonania roku 2024 w związku ze zmniejszeniem poziomu finansowania realizacji zadań bieżących dotacjami i środkami na realizację tych zadań. Przyznana wartość dotacji na finansowanie zadań w roku 2025 wynosi 11 588 348,00 zł, w roku 2024 – 20 544 577,00 zł, co oznacza wartość niższą o kwotę 8 956 229,00 zł. W roku 2025 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. W roku 2025 wydatki bieżące zaplanowano na poziomie 139 081 011,91 zł, co oznacza zwiększenie o 10 600 426,68 zł w stosunku do wykonania roku 2024 (128 480 585,23 zł). Przy analizie poziomu wydatków bieżących ważna jest ocena udziału struktury dotacji bieżących w finansowaniu zadań realizowanych przez gminę Wołów. Według stanu na dzień 13 listopada 2024 r. udział dotacji w finansowaniu wydatków bieżących stanowi 15% (wartość dotacji i środków na cele bieżące wynosi 20 544 577,00 zł). W roku 2025 udział dotacji w finansowaniu wydatków bieżących zaplanowano na poziomie 9%. W roku 2026 zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 140 000 000,00 zł, w roku 2027 – 2,60% wzrostu, w roku 2028 – 2,50% wzrostu, w roku 2029 – 2,40% wzrostu, w latach kolejnych, tj. 2030-2039 wzrost w granicach 2,50-2,65%.

2.1.1 Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

W roku 2025 zaplanowano wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na poziomie 3,97% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2024. W kolejnych latach prognozy założono wzrost na poziomie odpowiednio 8,21% dla roku 2026, dla kolejnych lat prognozy 2,7% 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 wynikającym 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 2024 r. poz. 1530) 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”. W treści normatywnej uchwały budżetowej nie określono wartości gwarancji przypadających do spłaty w roku 2025, z uwagi na to, że nie są one wymagalne. W załączniku nr 1 do WPF zaplanowano potencjalne wartości poręczeń i gwarancji wraz z odsetkami przypadające do spłaty w latach 2025-2029.

2.1.3 Wydatki na obsługę długu.

Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano w roku 2025 w kwocie 7 714 901,51 zł, a w latach kolejnych zgodnie z danymi wynikającymi z kalkulacji długoterminowych stawki WIBOR i marży procentowej należnej bankom. **W związku z planowanym zaciągnięciem pożyczki długoterminowej w kwocie 15 000 000,00 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, począwszy od roku 2026 zaplanowano kwotę wydatków na obsługę długu w wysokości 7,00% kwoty długu w każdym roku prognozy.** Przy kalkulacji kwot dot. obsługi długu dokonano obliczeń wyłączeń ustawowych od kwot długu, w związku z realizacją zadań, dla których źródłem finansowania były środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uopf, a które zostały w części przypadającej na finansowanie wkładu własnego sfinansowane obligacjami i kredytami. Kalkulacja kwot wyłączeń ustawowych, o których mowa w regulacji art. 243 ust. 3a uopf przedstawia się następująco dla kolejnych lat prognozy finansowej:

(zł)

	2025	2026	2027
Obsługa długu	7 714 901,51	8 338 807,12	7 804 930,00
Wyłączenia obsługi długu z relacji art. 243 ust. 3	584 575,03	505 628,42	464 139,47

	2028	2029	2030	2031	2032
Obsługa długu	7 223 860,00	6 642 790,00	6 048 000,00	5 446 000,00	4 823 000,00
Wyłączenia obsługi długu z relacji art. 243 ust. 3	413 270,36	321 536,32	256 191,24	251 350,40	251 350,40

	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
Obsługa długu	4 200 000,00	3 563 000,00	2 926 000,00	2 303 000,00	1 680 000,00	1 057 000,00	518 000,00
Wyłączenia obsługi długu z relacji art. 243 ust. 3	201 080,32	150 810,24	100 540,16	50 270,08	-	-	-

5.1 Wydatki majątkowe.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej dla roku 2026 i kolejnych lat WPF.

3. Wynik budżetu.

Wynik budżetu zaplanowano w roku 2025 w kwocie deficytu 11 277 321,35 zł. Kwota planowanego deficytu pokryta zostanie ze środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych pochodzące 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 oraz z przychodów pochodzących z kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych. Dla kolejnych lat WPF przewidziano nadwyżki budżetowe.

4. Przychody budżetu.

W 2025 roku zaplanowane zostały przychody w kwocie 18 977 321,35 zł zgodnie ze szczegółowością określoną w tabeli poniżej:

Paragraf	Zadanie	Wartość
905	Przychody z niewykorzystanych środków na rachunku budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 w części zadań realizowanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	3 897 321,35 zł
951	Przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych	80 000,00 zł
931	Przychody ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00 zł
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	15 000 000,00 zł

Dla kolejnych lat WPF nie przewidziano wartości przychodowych.

5. Rozchody budżetu.

W roku 2025 zaplanowane do spłaty rozchody wyniosą 7 700 000,00 zł, a ich wykup 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.	1 000 000,00 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
982	wykup obligacji- umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 17 lipca 2014 r.	3 500 000,00 zł
982	wykup obligacji- umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z 28 sierpnia 2023 r.	1 000 000,00 zł
992	Kredyt z dnia 30.12.2015 r. nr S2111/KO/2015	100 000,00 zł
992	Kredyt z dnia 24.12.2019 r. nr 174/2/JST/2019	100 000,00 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.

6. Kwota długu.

Gmina Wołów na koniec 2024 roku wykazała wartość zobowiązań w sprawozdaniu Rb-Z w kwocie 111 896 597,68 zł, z czego zadłużenie z tytułu zaciągniętych zobowiązań długoterminowych tj. wyemitowanych obligacji i zaciągniętych kredytów długoterminowych wynosi 111 863 105,65 zł, w tym zobowiązania z tytułu zawartej umowy mającej charakter tytułu dłużnego na dzierżawę drukarek stanowi kwotę 63 105,65 zł, wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług 14 300,18 zł, a z tytułu sum depozytowych 19 191,85 zł. Zgodnie z planem budżetu na rok 2025 kwota planowanego długu w roku 2025 wyniesie 119 125 816,05 zł. Projekcja długu przewidziana została do roku 2039, tj. do spłaty ostatniej raty zadłużenia.

Kalkulacji wyłączeń ustawowych od kwot długu dokonano zgodnie z obowiązującymi przepisami art. 243 ust. 3 u.f.p. ust. 3 a i danymi wnioskującymi ze sprawozdań Rb-28s i poniższej tabeli:

ROK zaciągnięcia zobowiązania	art. 243 ust. 3a	obliczenie (wydatki na wkład własny do tytułu dłużnego)	projekt/ zadanie finansowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	wartość umowy dofinansowania*	2025	2026	2027	2028	2029	2030
2014	%wrt**	0,72%	"Zagospodarowanie miejsca sportu, wypoczynku i rekreacji w Lubiążu w Krainie Łęgów Odrzańskich" (umowa o dof. nr 0000468-6930-UM0130589/14 z dnia 5.08.2014)	80,00%	25 096,67	27 247,81				
	%wo**	14,74%	"Rewitalizacja i modernizacja budynków gminnych" (umowa o dof. nr RPDS.09.01.00-02-054/12 z dnia 19.10.2012)	67,69%	73 789,32	35 212,50	0,00			
			"Rewitalizacja Wołowskiego Ośrodka Kultury w ramach RPO WD 2007-2013" (umowa o dof. nr UDA-RPDS.09.01.00-02-053/12-00)	67,69%						
			"Budowa świetlicy wiejskiej w Mojcicach na obszarze Krainy Łęgów Odrzańskich" (umowa o dof. nr 00376-6930-UM0130529/13 z dnia 24.03.2014)	46,28%						
			"Zagospodarowanie miejsca sportu, wypoczynku i rekreacji w Lubiążu w Krainie Łęgów Odrzańskich" (umowa o dof. nr 0000468-6930-UM0130589/14 z dnia 5.08.2014)	80,00%						
2015	%wrt*	0,35%	"Budowa oświetlenia drogowego w Gminie Wołów"	80,00%	0,00	0,00	9 154,76			
	%wo*	0,35%	"Budowa oświetlenia drogowego w Gminie Wołów"	80,00%	640,10	627,97	627,97			
2016	%wrt*	0,53%	"Budowa trasy rekreacyjno-turystycznej Wołów-Lubiąż PROWD 2014-2020"	85,00%	0,00	0,00	2 653,85	10 615,38		
	%wo*	0,53%	"Budowa trasy rekreacyjno-turystycznej Wołów-Lubiąż PROWD 2014-2020"	85,00%	729,81	597,12	894,88	667,53		
2017	%wrt*	8,59%	"Wykonanie organizacji ruchu wraz z przebudową nawierzchni i budową parkingu przy ul. Kolejowej w Wołowie" (umowa o dof. nr RPDS.03.04.01-02-0016/16/00 z dnia 25.10.2017)	85,00%	85 854,55	85 854,55	85 854,55			
			"Poprawa komunikacji w centrum Wołowa" (umowa o dof. nr RPDS.03.04.01-02-0017/16-00 z dnia 24.08.2017)	85,00%						
			"Udrożnienie gminnej pętli komunikacyjnej Wołów-Lubiąż" (umowa o dof. nr 00033-65151-UM0100218/16 z dnia 29.08.2016)	63,63%						
	%wo*	8,59%	"Wykonanie organizacji ruchu wraz z przebudową nawierzchni i budową parkingu przy ul. Kolejowej w Wołowie" (umowa o dof. nr RPDS.03.04.01-02-0016/16/00 z dnia 25.10.2017)	85,00%	17 370,09	5 889,62	5 889,62			
			"Poprawa komunikacji w centrum Wołowa" (umowa o dof. nr RPDS.03.04.01-02-0017/16-00 z dnia 24.08.2017)	85,00%						
2018	%wrt*	31,54%	"Rewitalizacja zdegradowanych obiektów na obszarze miejskim strefy B ochrony konserwatorskiej w ciągu ulic: Sikorskiego, Przechodniej, Poznańskiej i Kolejowej w Wołowie" (umowa o dof. Nr RPDS.06.03.01-02-0058/17/00 z dnia 23.11.2018)	64,90%	0,00	0,00	0,00	599 220,17	1 261 516,15	946 137,11
			"Typizacja i nowy standard oznakowania szlaków rowerowych w gminie Wołów w celu wykorzystania i udostępnienia lokalnych zasobów przyrodniczych" (umowa o dof. nr RPDS.04.04.01-02-0007/17/00 z dnia 28.12.2017)	85,00%						
			"Budowa dróg rowerowych w powiecie trzebnickim, milickim i wołowskim" (umowa o dof. nr RPDS.03.04.01-02-0008/16-00 z dnia 31.07.2017)	85,00%						
			"Budowa ścieżek rowerowych w powiecie trzebnickim, milickim i wołowskim" (umowa o dof. nr RPDS.04.04.01-02-0017/17/00 z dnia 30.11.2017)	85,00%						
			"Przebudowa budynku dworca PKP wraz z wyposażeniem" (umowa o dof. nr RPDS.06.03.01-02-0058/17-00 z dnia 23.11.2018)	85,00%						
			"Nasz dom - innowacyjny dom pomocy społecznej dla osób starszych i niesamodzielnych jako element transformacji systemu wsparcia z instytucjonalnego na środowiskowy" (umowa o dof. Nr RPDS.09.02.01-02-0030/17-00 z dnia 23.08.2018)	95,00%						
			"Rewitalizacja zdegradowanych obiektów na obszarze miejskim strefy B ochrony konserwatorskiej w ciągu ulic: Sikorskiego, Przechodniej, Poznańskiej i Kolejowej w Wołowie" (umowa o dof. Nr RPDS.06.03.01-02-0058/17/00 z dnia 23.11.2018)	64,90%						
	%wo*	31,54%	"Rewitalizacja zdegradowanych obiektów na obszarze miejskim strefy B ochrony konserwatorskiej w ciągu ulic: Sikorskiego, Przechodniej, Poznańskiej i Kolejowej w Wołowie" (umowa o dof. Nr RPDS.06.03.01-02-0058/17/00 z dnia 23.11.2018)	64,90%	200 410,76	192 551,52	192 551,52	151 445,01	64 905,01	0,00
			"Typizacja i nowy standard oznakowania szlaków rowerowych w gminie Wołów w celu wykorzystania i udostępnienia lokalnych zasobów przyrodniczych" (umowa o dof. nr RPDS.04.04.01-02-0007/17/00 z dnia 28.12.2017)	85,00%						

			"Budowa dróg rowerowych w powiecie trzebnickim, milickim i wołowskim" (umowa o dof. nr RPDS.03.04.01-02-0008/16-00 z dnia 31.07.2017)	85,00%							
			"Budowa ścieżek rowerowych w powiecie trzebnickim, milickim i wołowskim" (umowa o dof. nr RPDS.04.04.01-02-0017/17/00 z dnia 30.11.2017)	85,00%							
			"Przebudowa budynku dworca PKP wraz z wyposażeniem" (umowa o dof. nr RPDS.06.03.01-02-0058/17-00 z dnia 23.11.2018)	85,00%							
			"Nasz dom - innowacyjny dom pomocy społecznej dla osób starszych i niesamodzielnym jako element transformacji systemu wsparcia z instytucjonalnego na środowiskowy" (umowa o dof. Nr RPDS.09.02.01-02-0030/17-00 z dnia 23.08.2018)	95,00%							
2019	% wr	10,78%	"Przebudowa dróg gminnych ul. Przechodniej i ul. Sikorskiego w Wołowie wraz z wykonaniem odwodnienia, etap I i II"	85,00%	10 777,38	21 554,76	64 664,29	86 219,07	129 328,59	150 883,36	
			"Rewitalizacja zdegradowanych obiektów na obszarze miejskim strefy B ochrony konserwatorskiej w ciągu ulic: Sikorskiego, Przechodniej, Poznańskiej i Kolejowej w Wołowie" (umowa o dof. Nr RPDS.06.03.01-02-0058/17/00 z dnia 23.11.2018)	64,90%							
			"Nasz dom - innowacyjny dom pomocy społecznej dla osób starszych i niesamodzielnym jako element transformacji systemu wsparcia z instytucjonalnego na środowiskowy" (umowa o dof. Nr RPDS.09.02.01-02-0030/17-00 z dnia 23.08.2018)	95,00%							
			"Budowa oświetlenia drogowego w Wołowie na ul. Cisowej, Piastów Śląskich i Wojska Polskiego" umowa nr DG/P/20/2019 z dnia 19.06.2019	75,00%							
	%wo	10,78%	"Przebudowa dróg gminnych ul. Przechodniej i ul. Sikorskiego w Wołowie wraz z wykonaniem odwodnienia, etap I i II"	85,00%	24 895,75	19 399,29	12 825,08	9 807,42	5 280,91	4 840,84	
			"Rewitalizacja zdegradowanych obiektów na obszarze miejskim strefy B ochrony konserwatorskiej w ciągu ulic: Sikorskiego, Przechodniej, Poznańskiej i Kolejowej w Wołowie" (umowa o dof. Nr RPDS.06.03.01-02-0058/17/00 z dnia 23.11.2018)	64,90%							
			"Nasz dom - innowacyjny dom pomocy społecznej dla osób starszych i niesamodzielnym jako element transformacji systemu wsparcia z instytucjonalnego na środowiskowy" (umowa o dof. Nr RPDS.09.02.01-02-0030/17-00 z dnia 23.08.2018)	95,00%							
			"Budowa oświetlenia drogowego w Wołowie na ul. Cisowej, Piastów Śląskich i Wojska Polskiego" umowa nr DG/P/20/2019 z dnia 19.06.2019	75,00%							
2023	%wr*	34,84%	"Ochrona i udostępnianie cennych przyrodniczo terenów rzeki Odry przez budowę niezbędnej infrastruktury w zakresie przystani, portów rzecznych i infrastruktury turystycznej" (umowa o dof. nr RPDS.03.04.01-02-0002/20-00 z dnia 29.11.2021)	85,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			"Modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego i drogowego przy drogach publicznych na energooszczędne w Gminie Wołów"	75,00%							
	%wo	36,64%	"Ochrona i udostępnianie cennych przyrodniczo terenów rzeki Odry przez budowę niezbędnej infrastruktury w zakresie przystani, portów rzecznych i infrastruktury turystycznej" (umowa o dof. nr RPDS.03.04.01-02-0002/20-00 z dnia 29.11.2021)	85,00%	266 739,20	251 350,40	251 350,40	251 350,40	251 350,40	251 350,40	
			"Modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego i drogowego przy drogach publicznych na energooszczędne w Gminie Wołów"	75,00%							
razem wyłączenie odsetek					584 575,03	505 628,42	464 139,47	413 270,36	321 536,32	256191,24	
razem wyłączenie rozchodów					121 728,60	134 657,12	162 327,45	696 054,62	1 390 844,74	1 097 020,47	
ROK zaciągnięcia zobowiązań	art. 243 ust. 3, 3a	obliczenie (wydatki na wkład własny do tytułu dłużnego)	projekt/ zadanie finansowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	wartość umowy dofinansowania*	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
2014	%wr**	0,72%	"Zagospodarowanie miejsca sportu, wypoczynku i rekreacji w Lubiążu w Krainie Łęgów Odrzańskich" (umowa o dof. nr 0000468-6930-UM0130589/14 z dnia 5.08.2014)	80,00%							
	%wo*	14,74%	"Rewitalizacja i modernizacja budynków gminnych" (umowa o dof. nr RPDS.09.01.00-02-054/12 z dnia 19.10.2012)	67,69%							
	**		"Rewitalizacja Wołowskiego Ośrodka Kultury w ramach RPO WD 2007-2013" (umowa o dof. nr UDA-RPDS.09.01.00-02-053/12-00)	67,69%							

			ulic: Sikorskiego, Przechodniej, Poznańskiej i Kolejowej w Wołowie" (umowa o dof. Nr RPDS.06.03.01-02-0058/17/00 z dnia 23.11.2018)								
			"Nasz dom - innowacyjny dom pomocy społecznej dla osób starszych i niesamodzielných jako element transformacji systemu wsparcia z instytucjonalnego na środowiskowy" (umowa o dof. Nr RPDS.09.02.01-02-0030/17-00 z dnia 23.08.2018)	95,00%							
			"Budowa oświetlenia drogowego w Wołowie na ul. Cisowej, Piastów Śląskich i Wojska Polskiego" umowa nr DG/P/20/2019 z dnia 19.06.2019)	75,00%							
%wo	10,78%		"Przebudowa dróg gminnych ul. Przechodniej i ul. Sikorskiego w Wołowie wraz z wykonaniem odwodnienia, etap I i II"	85,00%							
			"Rewitalizacja zdegradowanych obiektów na obszarze miejskim strefy B ochrony konserwatorskiej w ciągu ulic: Sikorskiego, Przechodniej, Poznańskiej i Kolejowej w Wołowie" (umowa o dof. Nr RPDS.06.03.01-02-0058/17/00 z dnia 23.11.2018)	64,90%							
			"Nasz dom - innowacyjny dom pomocy społecznej dla osób starszych i niesamodzielných jako element transformacji systemu wsparcia z instytucjonalnego na środowiskowy" (umowa o dof. Nr RPDS.09.02.01-02-0030/17-00 z dnia 23.08.2018)	95,00%							
			"Budowa oświetlenia drogowego w Wołowie na ul. Cisowej, Piastów Śląskich i Wojska Polskiego" umowa nr DG/P/20/2019 z dnia 19.06.2019)	75,00%							
2023	%wr*	34,84%	"Ochrona i udostępnianie cennych przyrodniczo terenów rzeki Odry przez budowę niezbędnej infrastruktury w zakresie przystani, portów rzecznych i infrastruktury turystycznej" (umowa o dof. nr RPDS.03.04.01-02-0002/20-00 z dnia 29.11.2021)	85,00%	0,00	0,00	696721,75	696721,75	696721,75	696721,75	696721,75
			"Modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego i drogowego przy drogach publicznych na energooszczędne w Gminie Wołów"	75,00%							
	%wo	36,64%	"Ochrona i udostępnianie cennych przyrodniczo terenów rzeki Odry przez budowę niezbędnej infrastruktury w zakresie przystani, portów rzecznych i infrastruktury turystycznej" (umowa o dof. nr RPDS.03.04.01-02-0002/20-00 z dnia 29.11.2021)	85,00%	251350,40	251350,40	201080,32	150810,24	100540,16	50270,08	0,00
			"Modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego i drogowego przy drogach publicznych na energooszczędne w Gminie Wołów"	75,00%							
razem wyłączenie odsetek					251350,40	251350,40	201080,32	150810,24	100540,16	50270,08	0,00
razem wyłączenie rozchodów					0,00	0,00	696721,75	696721,75	696721,75	696721,75	696721,75

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

8. Wskaźniki spłaty zobowiązań

1. określone po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny),
2. 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 2025 i trzech kolejnych lat kształtuje się zgodnie z danymi zaprezentowanymi w tabeli poniżej.

8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	11,60%	9,65%	9,45%	8,42%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020				
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026		10,25%	10,02%	8,95%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	11,60%	9,65%	9,45%	8,42%
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)	9,83%	15,32%	10,45%	9,74%
8.2_v2020	8.2_v2020	10,42%	18,32%	11,94%	10,47%
8.2_v2026	8.2_v2026	9,83%	15,32%	10,45%	9,74%
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)	11,06%	12,88%	12,73%	12,74%
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)	10,22%	12,51%	12,36%	12,38%
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	Nie 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	Nie 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)	92,58%	81,23%	76,17%	68,94%

10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych.

W roku 2025 wieloletniej prognozy finansowej zaplanowano 37 289,85 zł a w roku 2026- 25 816,05 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 2025 – 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.

Zmiany w zakresie przedsięwzięć – 2 kwietnia 2025 r.:

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

Wprowadzono nowe przedsięwzięcia:

- poz. 1.3.2.61 – **Zakup budynku niemieszkalnego w Moczydlnicy Dworskiej** – łączne nakłady finansowe: 50 000,00 zł, limit roku 2025: 25 000,00 zł, limit roku 2026: 25 000,00 zł;

- poz. 1.1.2.3 – **Kompleksowa odnowa przestrzeni publicznej na terenie Gminy Wołów** – łączne nakłady finansowe: 5 503 144,00 zł, limit roku 2025: 0,00 zł, limit roku 2026: 5 503 144,00 zł. Planowane dofinansowanie w ramach RPO WD 2021-2027: 3 539 106,00 zł*.

*Warunkiem realizacji przedsięwzięcia jest uzyskanie planowanego dofinansowania.

W związku z wprowadzoną autopoprawką przeniesiono przedsięwzięcie pn. **Kompleksowa odnowa przestrzeni publicznej na terenie Gminy Wołów** z pozycji 1.3.2.62 do pozycji 1.1.2.3, ponieważ planowane do uzyskania dofinansowanie ww. zadania pochodzić ma ze 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. 2024, poz. 1530).

Powyższe zmiany zostały naniesione w Załączniku nr 2, a ich konsekwencją jest także zmiana Załącznika nr 1 w zakresie dochodów i wydatków majątkowych roku 2026 ujętych w pozycjach 9.2, 9.2.1, 9.2.1.1 oraz 9.4, 9.4.1, 9.4.1.1.

Zmiany w zakresie przedsięwzięć – 21 maja 2025 r.:

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

Zmiany w zakresie przedsięwzięć – 4 lipca 2025 r.:

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

Wprowadzono nowe przedsięwzięcie:

- poz. 1.3.2.62 – **Budowa parku miejskiego w Wołowie przy ul. Rawickiej o wysokich walorach przyrodniczych podnoszących różnorodność biologiczną – dokumentacja projektowa** – łączne nakłady finansowe: 100 000,00 zł, limit roku 2025: 80 000,00 zł, limit roku 2026: 20 000,00 zł.

Zmiany w zakresie przedsięwzięć – 28 sierpnia 2025 r.:

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

Wprowadzono zmianę w przedsięwzięciu pn. **Kompleksowa odnowa przestrzeni publicznej na terenie Gminy Wołów**. Kwotę 50 059,00 zł przeniesiono do wydatków bieżących do pozycji 1.1.1.3. Wydatki inwestycyjne w zakresie tego przedsięwzięcia w pozycji 1.1.2.3 wynoszą po zmianie 5 453 085,00 zł. Łączny limit przedsięwzięcia: 5 503 144,00 zł

Zmieniono limit wydatków w przedsięwzięciu:

- poz. 1.3.2.62 – **Budowa parku miejskiego w Wołowie przy ul. Rawickiej o wysokich walorach przyrodniczych podnoszących różnorodność biologiczną – dokumentacja projektowa** – łączne nakłady finansowe: 170 000,00 zł, limit roku 2025: 135 000,00 zł, limit roku 2026: 35 000,00 zł.

Wprowadzono nowe przedsięwzięcia:

- poz. 1.3.2.63 – **Wymiana poszycia dachowego Wieży Ciśnień w Wołowie** – łączne nakłady finansowe: 540 017,86 zł, limit roku 2025: 17,86 zł, limit roku 2026: 540 000,00 zł. Pozyskane dofinansowanie: 490 000,00 zł, wkład własny gminy: 50 017,86 zł. Zadanie zostało przeniesione z roku 2025.

- poz. 1.3.2.64* – **Lubiąż na Szlaku Odry w Krainie Łęgów Odrzańskich – sport i odpoczynek** – łączne nakłady finansowe: 470 000,00 zł, limit roku 2025: 0,00 zł, limit roku 2026: 470 000,00 zł. Planowane dofinansowanie: 352 500,00 zł, wkład własny gminy: 117 500,00 zł.

- poz. 1.3.2.65* – **Edukacyjna Rewitalizacja Terenu przy Śródmiejskim Obejściu Wołowa** – łączne nakłady finansowe: 150 000,00 zł, limit roku 2025: 0,00 zł, limit roku 2026: 150 000,00 zł. Planowane dofinansowanie: 135 000,00 zł, wkład własny gminy: 15 000,00 zł.

*Warunkiem realizacji przedsięwzięcia jest uzyskanie planowanego dofinansowania.

Zmiany w zakresie przedsięwzięć – 22 września 2025 r.:

Wprowadzono nowe przedsięwzięcie:

- poz. 1.3.2.66 – **Budowa ciągu pieszo-rowerowego przy drodze wojewódzkiej nr 338 na odcinku Wołów – Stary Wołów, zlokalizowanego w km 12+260 – 14+250 w ramach pomocy finansowej dla Województwa Dolnośląskiego** – łączne nakłady finansowe: 1 673 655,00 zł, limit roku 2025: 0,00 zł, limit roku 2026: 1 673 655,00 zł.

Zmiany w zakresie przedsięwzięć – 26 września 2025 r.:

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

Zmieniono limit wydatków w przedsięwzięciu:

- poz. 1.3.2.58 – **Przebudowa dróg w rejonie ul. Żeromskiego i Curie-Skłodowskiej w Wołowie w ramach Rządowego Programu Polski Ład** – łączne nakłady finansowe: 1 900 399,13 zł, limit roku 2025: 116 300,00 zł, limit roku 2026: 1 784 099,13 zł. Zadanie częściowo przeniesione do realizacji w 2026 roku. Dofinansowanie zaplanowane na rok 2026: 1 747 099,13 zł.

Wprowadzono nowe przedsięwzięcia:

- poz. 1.3.2.67 – **Wykonanie dokumentacji projektowej dla renowacji budynku drewnianego wiatraka w m. Lubiąż** – łączne nakłady finansowe: 120 000,00 zł, limit roku 2025: 63 000,00 zł, limit roku 2026: 57 000,00 zł. Zadanie zostało częściowo przeniesione z roku 2025.

- poz. 1.3.2.68 – **Przebudowa mostu nad strugą Mojęcicką w ciągu ul. Akacjowej w Mojęcicach** – łączne nakłady finansowe: 542 938,00 zł, limit roku 2025: 0,00 zł, limit roku 2026: 542 938,00 zł. Dofinansowanie z budżetu państwa: 542 938,00 zł.

- poz. 1.3.2.69 – **Przebudowa mostu nad rzeką Juszką w ciągu ul. Jana Matejki w Wołowie** – łączne nakłady finansowe: 1 947 008,00 zł, limit roku 2025: 0,00 zł, limit roku 2026: 1 947 008,00 zł. Dofinansowanie z budżetu państwa: 1 947 008,00 zł.

- poz. 1.3.2.70 – **Przebudowa mostu nad rzeką Juszką w ciągu ul. Powstańców Śląskich w Wołowie** – łączne nakłady finansowe: 1 909 289,00 zł, limit roku 2025: 0,00 zł, limit roku 2026: 1 909 289,00 zł. Dofinansowanie z budżetu państwa: 1 909 289,00 zł.

- poz. 1.3.2.71 – **Przebudowa mostu w ciągu ul. Kolejowej w Lubiążu** – łączne nakłady finansowe: 293 478,00 zł, limit roku 2025: 0,00 zł, limit roku 2026: 293 478,00 zł. Dofinansowanie z budżetu państwa: 293 478,00 zł.

- poz. 1.3.2.72 – **Opracowanie projektu Planu Ogólnego Gminy Wołów** – łączne nakłady finansowe: 450 000,00 zł, limit roku 2025: 0,00 zł, limit roku 2026: 270 000,00 zł, limit roku 2027: 180 000,00 zł.

AUTOPOPRAWKA:

Wprowadzono zmianę w przedsięwzięciu:

- poz. 1.3.2.54 – **Uzupełnienie i rozbudowa sieci wod-kan i podłączenia obiektów Gminy Wołów** – dodano limit dla roku 2026 w wysokości 1 000 000,00 zł, łączne nakłady finansowe przedsięwzięcia: 3 967 000,00 zł.

Zmiany w zakresie przedsięwzięć – 16 października 2025 r.:

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

Zmieniono limity wydatków w przedsięwzięciu:

- poz. 1.3.2.57 – **Przebudowa dróg w obrębie ul. Stawowej, Glinianej i Słonecznej w Wołowie wraz ze zmianą organizacji ruchu - dokumentacja** – łączne nakłady finansowe: 300 000,00 zł, limit roku 2025: 210 000,00 zł, limit roku 2026: 90 000,00 zł. Zadanie częściowo przeniesione do realizacji w 2026 roku.

Wprowadzono nowe przedsięwzięcia:

Bieżące:

- poz. 1.3.1.46 – **Wynajem dekoracji świątecznych wraz z montażem na terenie Gminy Wołów** – łączne nakłady finansowe: 455 000,00 zł, limit roku 2025: 255 000,00 zł, limit roku 2026: 200 000,00 zł.

- poz. 1.3.1.47 – **Ekspertyza nośności balkonu wraz z programem naprawczym – sala gimnastyczna przy ul. Trzebnickiej w Wołowie** – łączne nakłady finansowe: 26 000,00 zł, limit roku 2025: 0,00 zł, limit roku 2026: 26 000,00 zł.

- poz. 1.3.1.48 – **Przygotowanie i przeprowadzenie postępowania przetargowego na udzielenie zamówienia publicznego na zakup energii elektrycznej dla Gminy Wołów** – łączne nakłady finansowe: 25 000,00 zł, limit roku 2025: 0,00 zł, limit roku 2026: 25 000,00 zł.

Majątkowe:

- poz. 1.3.2.74 – **Budowa przepustu drogowego na ul. Pogodnej w Wołowie** – łączne nakłady finansowe: 60 000,00 zł, limit roku 2025: 0,00 zł, limit roku 2026: 60 000,00 zł. Zadanie przeniesione z 2025 roku.

- poz. 1.3.2.75 – **Modernizacja zdewastowanych części placu zabaw i zakup nowych urządzeń na Ruskim Placu** – łączne nakłady finansowe: 355 000,00 zł, limit roku 2025: 0,00 zł, limit roku 2026: 355 000,00 zł. Zadanie przeniesione z 2025 roku.

- poz. 1.3.2.76 – **Wykonanie prac remontowo-wykończeniowych lokali mieszkalnych przy ul. B. Wysokiego 1B w Lubiążu wraz z pierwszym wyposażeniem** – łączne nakłady finansowe: 300 000,00 zł, limit roku 2025: 0,00 zł, limit roku 2026: 300 000,00 zł. Zadanie przeniesione z 2025 roku.

- poz. 1.3.2.77 – **Budowa chodnika przy drodze wojewódzkiej nr 339 w miejscowości Warzęgowo – dokumentacja projektowa** – łączne nakłady finansowe: 29 520,00 zł, limit roku 2025: 0,00 zł, limit roku 2026: 29 520,00 zł. Zadanie przeniesione z 2025 roku.

- poz. 1.3.2.78 – **Remont nawierzchni drogowych i adaptacja terenu pod miejsca parkingowe w rejonie działek nr 29/10, 29/13, 29/19 i 29/20 AM-30, obręb Wołów-Miasto – opracowanie dokumentacji projektowej** – łączne nakłady finansowe: 59 680,00 zł, limit roku 2025: 29 827,50 zł, limit roku 2026: 29 852,50 zł. Zadanie częściowo przeniesione z 2025 roku.

Zmiany w zakresie przedsięwzięć – 30 października 2025 r.:

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

W wyniku wprowadzonej autopoprawki zmieniono limity przedsięwzięcia w związku z koniecznością rozstrzygnięcia przetargu na wykonanie prac:

- poz. 1.3.2.76 - Wykonanie prac remontowo-wykończeniowych lokali mieszkalnych przy ul. B. Wysokiego 1B w Lubiążu wraz z pierwszym wyposażeniem - łączne nakłady finansowe: 370 000,00 zł, limit roku 2025: 0,00 zł, limit roku 2026: 370.000,00 zł