

Projekt

z dnia 15 stycznia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W WASILKOWIE**

z dnia 2025 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wasilków na lata 2025-2044

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, poz. 1572) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756, 1907) Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wasilków na lata 2025-2044 otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć stanowi załącznik nr 2.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości stanowią Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Sprawdzono pod względem formalno-prawnym

Monika Miłogórzewicz
Radca Prawny

2031	143 489 902,00	143 189 902,00	89 886 826,00	1 221 422,00	114 565,00	14 811 535,00	37 145 554,00	18 618 303,00	300 000,00	300 000,00	0,00
------	----------------	----------------	---------------	--------------	------------	---------------	---------------	---------------	------------	------------	------

lp	2	2.1	z tego:				2.1.1	w tym:		w tym:			2.1.1	2.2.1	2.2.1.1
			2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2		2.1.3.3	w tym:						
									w tym:	w tym:	w tym:				
Wykonanie 2018	82 549 865,65	57 454 023,03	21 388 544,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 095 862,62	0,00	14 651 855,25	10 855 992,28	21 340 023,86	20 654 001,06	3 247 641,63
Wykonanie 2019	81 853 421,43	67 201 566,18	23 334 001,04	0,00	0,00	494 166,56	0,00	0,00	14 651 855,25	0,00	10 855 992,28	10 855 992,28	21 340 023,86	20 654 001,06	890 056,49
Wykonanie 2020	88 000 926,07	77 144 933,79	24 835 709,09	0,00	0,00	308 634,77	0,00	0,00	21 340 023,86	0,00	10 855 992,28	10 855 992,28	21 340 023,86	20 654 001,06	3 247 641,63
Wykonanie 2021	106 695 497,89	85 355 474,03	27 782 387,47	0,00	0,00	210 996,71	0,00	0,00	21 340 023,86	0,00	10 855 992,28	10 855 992,28	21 340 023,86	20 654 001,06	1 299 417,54
Wykonanie 2022	112 265 298,85	91 611 297,79	30 852 802,96	0,00	0,00	1 252 657,89	0,00	0,00	21 340 023,86	0,00	10 855 992,28	10 855 992,28	21 340 023,86	20 654 001,06	4 330 155,00
Wykonanie 2023	108 664 106,19	86 801 565,61	35 229 057,23	0,00	0,00	1 663 980,80	0,00	0,00	21 340 023,86	0,00	10 855 992,28	10 855 992,28	21 340 023,86	20 654 001,06	2 307 740,26
Plan 3 kw. 2024	158 093 827,00	106 593 471,00	47 983 323,00	0,00	0,00	1 690 000,00	0,00	0,00	21 340 023,86	0,00	10 855 992,28	10 855 992,28	21 340 023,86	20 654 001,06	1 542 605,00
Wykonanie 2024	132 099 043,48	103 070 300,00	48 492 423,00	0,00	0,00	1 748 063,00	0,00	0,00	21 340 023,86	0,00	10 855 992,28	10 855 992,28	21 340 023,86	20 654 001,06	0,00
2025	151 042 924,00	117 037 812,00	54 781 039,00	0,00	0,00	2 215 000,00	0,00	0,00	21 340 023,86	0,00	10 855 992,28	10 855 992,28	21 340 023,86	20 654 001,06	0,00
2026	127 213 515,00	120 055 923,00	57 390 093,00	0,00	0,00	2 067 048,00	0,00	0,00	21 340 023,86	0,00	10 855 992,28	10 855 992,28	21 340 023,86	20 654 001,06	0,00
2027	127 942 878,00	123 841 152,00	59 872 215,00	0,00	0,00	1 913 866,00	0,00	0,00	21 340 023,86	0,00	10 855 992,28	10 855 992,28	21 340 023,86	20 654 001,06	0,00
2028	131 553 953,00	127 202 600,00	62 252 136,00	0,00	0,00	1 763 000,00	0,00	0,00	21 340 023,86	0,00	10 855 992,28	10 855 992,28	21 340 023,86	20 654 001,06	0,00
2029	135 336 138,00	131 081 052,00	63 917 381,00	0,00	0,00	1 592 000,00	0,00	0,00	21 340 023,86	0,00	10 855 992,28	10 855 992,28	21 340 023,86	20 654 001,06	0,00
2030	136 886 639,00	134 404 496,00	65 579 233,00	0,00	0,00	1 457 000,00	0,00	0,00	21 340 023,86	0,00	10 855 992,28	10 855 992,28	21 340 023,86	20 654 001,06	0,00
2031	141 115 830,00	138 063 504,00	67 235 109,00	0,00	0,00	1 332 000,00	0,00	0,00	21 340 023,86	0,00	10 855 992,28	10 855 992,28	21 340 023,86	20 654 001,06	0,00
2032	144 695 878,00	141 422 857,00	68 848 752,00	0,00	0,00	1 190 500,00	0,00	0,00	21 340 023,86	0,00	10 855 992,28	10 855 992,28	21 340 023,86	20 654 001,06	0,00
2033	148 364 820,00	144 847 368,00	70 483 910,00	0,00	0,00	1 042 000,00	0,00	0,00	21 340 023,86	0,00	10 855 992,28	10 855 992,28	21 340 023,86	20 654 001,06	0,00
2034	152 125 791,00	149 020 205,00	72 122 661,00	0,00	0,00	900 473,00	0,00	0,00	21 340 023,86	0,00	10 855 992,28	10 855 992,28	21 340 023,86	20 654 001,06	0,00
2035	155 680 786,00	152 858 965,00	73 781 482,00	0,00	0,00	759 860,00	0,00	0,00	21 340 023,86	0,00	10 855 992,28	10 855 992,28	21 340 023,86	20 654 001,06	0,00
2036	159 582 158,00	156 627 540,00	75 423 120,00	0,00	0,00	617 400,00	0,00	0,00	21 340 023,86	0,00	10 855 992,28	10 855 992,28	21 340 023,86	20 654 001,06	0,00

2037	164 752 313,00	160 761 959,00	77 082 429,00	0,00	0,00	45 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 990 354,00	3 990 354,00	0,00
2038	169 173 722,00	164 705 178,00	78 701 160,00	0,00	0,00	258 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 468 544,00	4 468 544,00	0,00
2039	173 528 916,00	169 373 976,00	80 294 859,00	0,00	0,00	84 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 154 940,00	4 154 940,00	0,00
2040	177 068 176,00	172 566 704,00	81 860 608,00	0,00	0,00	6 863,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 501 472,00	4 501 472,00	0,00
2041	181 277 221,00	176 281 742,00	83 395 494,00	0,00	0,00	5 293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 995 479,00	4 995 479,00	0,00
2042	184 907 447,00	180 038 366,00	84 917 462,00	0,00	0,00	3 724,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 869 081,00	4 869 081,00	0,00
2043	188 610 277,00	183 536 174,00	86 424 747,00	0,00	0,00	2 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 074 103,00	5 074 103,00	0,00
2044	192 445 682,00	187 417 999,00	87 958 786,00	0,00	0,00	584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 027 683,00	5 027 683,00	0,00

lp	3	3.1	4	4.1	z tego:			4.3	4.3.1
					w tym:	w tym:	w tym:		
Wyszczególnienie	Wzrost budżetu X	Kwota propozycyjnej roli budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup obligacji (wzrostów w budżecie)	Przebiegi budżetu X	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych X	na pokrycie deficytu budżetu X	Nawalnia budżetowa z dot. budżetów RFi	na pokrycie deficytu budżetu X	Wzrost środków w budżecie w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	na pokrycie deficytu budżetu X
					4.1.1	4.2	4.2.1		
Wykonanie 2018	-13 172 125,60	0,00	18 902 475,00	15 529 636,39	12 674 616,09	0,00	0,00	3 372 839,61	497 509,53
Wykonanie 2019	6 965 167,92	0,00	4 753 550,40	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 753 550,40	0,00
Wykonanie 2020	428 346,73	0,00	10 568 716,32	500 000,00	0,00	0,00	0,00	10 068 716,32	0,00
Wykonanie 2021	3 232 979,17	0,00	14 287 065,05	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	9 287 065,05	0,00
Wykonanie 2022	-9 890 422,39	0,00	20 095 459,73	4 500 000,00	4 500 000,00	417 665,00	417 665,00	15 177 794,73	4 972 757,39
Wykonanie 2023	-8 558 985,51	0,00	17 906 379,63	9 621 342,29	2 495 363,65	1 786 902,86	1 786 902,86	6 498 134,48	4 272 719,00
Plan 3 kw. 2024	-17 822 876,00	0,00	24 764 219,00	17 636 825,00	10 695 482,00	410 768,00	410 768,00	6 716 626,00	6 716 626,00
Wykonanie 2024	-8 213 317,36	0,00	19 661 303,00	12 553 909,00	8 213 317,36	410 768,00	0,00	6 716 626,00	0,00
2025	-469 613,00	0,00	4 974 672,00	2 616 671,00	0,00	497 851,00	469 613,00	1 858 150,00	0,00
2026	3 024 072,00	3 024 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 024 072,00	3 024 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 024 072,00	3 024 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 954 072,00	2 954 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 110 826,00	3 110 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 374 072,00	2 374 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 374 072,00	2 374 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 374 072,00	2 374 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 374 072,00	2 374 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 374 072,00	2 374 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 424 072,00	2 424 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2037	1 304 072,00	1 304 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 034 072,00	1 034 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	934 072,00	934 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	884 072,00	884 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	234 072,00	234 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	234 072,00	234 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	234 072,00	234 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	175 554,00	175 554,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wszystkie dane w tabeli są wycenami szacunkowymi i nie gwarantujemy ich realizacji. Wszelkie dane w tabeli są wycenami szacunkowymi i nie gwarantujemy ich realizacji. Wszelkie dane w tabeli są wycenami szacunkowymi i nie gwarantujemy ich realizacji.

Lp	z tego:				5	z tego:					
	w tym:		4.5	w tym:		z tego:					
	4.4	4.4.1		4.5.1		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Wyszczególnienie	Spłaty udzielonych pożyczek w ramach udzielenia X	na pokrycie deficytu budżetu X	inne przychody finansowane z budżetu państwa (dotyczy X 7)	na pokrycie deficytu budżetu X	Rozrachunki budżetowe X	Spłaty od zobowiązań i kredytów i pożyczek oraz wypłat p-remiar wartościowych X	Aprowizacja na przychody na drugi rok kwart. usadowiacz wyliczeń z limitu	Aprowizacja na przychody na drugi rok kwart. usadowiacz wyliczeń z limitu	Aprowizacja na przychody na drugi rok kwart. usadowiacz wyliczeń z limitu	Aprowizacja na przychody na drugi rok kwart. usadowiacz wyliczeń z limitu	Aprowizacja na przychody na drugi rok kwart. usadowiacz wyliczeń z limitu
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 976 800,00	1 976 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 000,00	1 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 730 000,00	1 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 930 000,00	1 930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 920 000,00	1 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 220 000,00	2 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	6 941 343,00	6 941 343,00	6 941 342,68	4 621 343,00	4 621 343,00	0,00	4 621 343,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	6 941 342,68	6 941 342,68	6 941 342,68	4 621 343,00	4 621 343,00	0,00	4 621 343,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 505 059,00	4 505 059,00	4 505 059,00	1 930 969,00	1 930 969,00	0,00	1 930 969,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 024 072,00	3 024 072,00	3 024 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 024 072,00	3 024 072,00	3 024 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 024 072,00	3 024 072,00	3 024 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 954 072,00	2 954 072,00	2 954 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 110 826,00	3 110 826,00	3 110 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 374 072,00	2 374 072,00	2 374 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 374 072,00	2 374 072,00	2 374 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 374 072,00	2 374 072,00	2 374 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 374 072,00	2 374 072,00	2 374 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 374 072,00	2 374 072,00	2 374 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 424 072,00	2 424 072,00	2 424 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 304 072,00	1 304 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 034 072,00	1 034 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934 072,00	934 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	884 072,00	884 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234 072,00	234 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234 072,00	234 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234 072,00	234 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 554,00	175 554,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wszystkie dane są w zł i nie są zaokrąglane. Wyniki podsumowania są podane w całości, bez zaokrągleń.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między wydatkami budżetowymi a wydatkami budżetowymi z wyłączeniem środków z wyłączenia budżetowego	Różnica między wydatkami budżetowymi a wydatkami budżetowymi z wyłączeniem środków z wyłączenia budżetowego
	łącznie kwota przypadająca na dany rok lawdy ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	5.1.1.3 kwota wyłączeń z tytułu wyczerpania środków z wyłączenia budżetowego	5.1.1.3.1 środki nowego rozdziału	5.1.1.3.2 dotychczasowe środki z wyłączenia budżetowego	5.1.1.3.3 inne środki	5.1.1.4 kwota przypadająca na dany rok lawdy ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	5.2 inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	6 kwota długu	6.1 kwota długu, którego porównania z dotychczasowymi wydatkami	7.1 różnica między dotychczasowymi wydatkami a wydatkami z wyłączenia budżetowego	7.2 różnica między dotychczasowymi wydatkami a wydatkami z wyłączenia budżetowego			
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	19 548 083,39	0,00	6 080 603,73	9 453 443,34	
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	18 918 083,39	0,00	6 792 756,09	10 546 306,49	
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	17 688 083,39	0,00	4 065 265,75	14 153 984,07	
Wykonanie 2021	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	20 758 083,39	0,00	13 144 834,85	22 431 899,90	
Wykonanie 2022	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	23 338 083,39	0,00	3 311 555,50	18 907 018,23	
Wykonanie 2023	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	30 739 425,68	0,00	-1 813 584,64	6 471 452,70	
Plan 3 kw. 2024	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	41 434 808,00	0,00	-5 727 496,00	1 399 898,00	
Wykonanie 2024	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	36 351 992,00	0,00	4 770 298,34	11 897 692,34	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 465 604,00	0,00	658 626,00	3 014 627,00	
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	31 441 532,00	0,00	5 033 262,00	5 033 262,00	
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	28 417 460,00	0,00	5 125 798,00	5 125 798,00	
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	25 393 388,00	0,00	5 375 425,00	5 375 425,00	
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	22 439 315,00	0,00	5 209 158,00	5 209 158,00	
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	19 328 490,00	0,00	5 292 969,00	5 292 969,00	
2031	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	16 954 418,00	0,00	5 126 398,00	5 126 398,00	
2032	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	14 580 346,00	0,00	5 346 793,00	5 346 793,00	
2033	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	12 206 274,00	0,00	5 591 524,00	5 591 524,00	
2034	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	9 832 202,00	0,00	5 179 658,00	5 179 658,00	
2035	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	7 458 130,00	0,00	5 195 893,00	5 195 893,00	
2036	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	5 034 058,00	0,00	5 378 690,00	5 378 690,00	

2037	X		X		X		X		0,00	0,00	3 729 986,00	0,00	5 294 426,00	5 294 426,00
2038	X		X		X		X		0,00	0,00	2 695 914,00	0,00	5 502 616,00	5 502 616,00
2039	X		X		X		X		0,00	0,00	1 761 842,00	0,00	5 089 012,00	5 089 012,00
2040	X		X		X		X		0,00	0,00	877 770,00	0,00	5 385 544,00	5 385 544,00
2041	X		X		X		X		0,00	0,00	643 698,00	0,00	5 229 551,00	5 229 551,00
2042	X		X		X		X		0,00	0,00	409 626,00	0,00	5 103 153,00	5 103 153,00
2043	X		X		X		X		0,00	0,00	175 554,00	0,00	5 308 175,00	5 308 175,00
2044	X		X		X		X		0,00	0,00	0,00	0,00	5 203 237,00	5 203 237,00

Wszystkie dane w tabeli są podane w zł. W przypadku braku danych w danej komórce wpisano 0,00. W przypadku braku danych w danej komórce wpisano 0,00. W przypadku braku danych w danej komórce wpisano 0,00.

2037	0,91%	3,59%	x	4,72%	4,72%	TAK	TAK
2038	0,85%	3,78%	x	4,46%	4,46%	TAK	TAK
2039	0,65%	3,31%	x	4,28%	4,28%	TAK	TAK
2040	0,56%	3,36%	x	4,05%	4,05%	TAK	TAK
2041	0,15%	3,22%	x	3,83%	3,83%	TAK	TAK
2042	0,14%	3,08%	x	3,66%	3,66%	TAK	TAK
2043	0,14%	3,14%	x	3,50%	3,50%	TAK	TAK
2044	0,10%	3,01%	x	3,36%	3,36%	TAK	TAK

Układanie materiałów 2037-2044: wykonanie w 2037 (poz. 3, 4, 5, 6, 7) zgodnie z projektem wykonawczym z 2017 r.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	8.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1
	Docho- dy i środki na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Docho- dy i środki o charakterze budżetowym na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wyniki budżete na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wyniki budżete na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wyniki budżete na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wyniki budżete na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
lp	8.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	243 635,11	243 635,11	224 100,88	2 272 215,93	2 272 215,93	1 943 370,40	231 014,61	231 014,61	227 318,57	227 318,57
Wykonanie 2019	421 459,45	421 459,45	413 211,98	10 289 212,26	10 289 212,26	10 175 322,27	203 359,58	203 359,58	194 037,83	194 037,83
Wykonanie 2020	416 648,95	416 648,95	412 895,99	74 760,00	74 760,00	74 760,00	285 955,57	285 955,57	276 331,32	276 331,32
Wykonanie 2021	5 400,00	5 400,00	4 185,00	2 604 321,43	2 604 321,43	2 604 321,43	337 189,88	337 189,88	275 672,19	275 672,19
Wykonanie 2022	1 039 487,96	1 039 487,96	1 037 300,96	3 482 304,08	3 482 304,08	3 482 304,08	1 070 573,96	1 070 573,96	980 995,68	980 995,68
Wykonanie 2023	2 653 983,40	2 653 983,40	2 574 246,32	2 787 057,11	2 787 057,11	2 719 075,20	2 994 156,63	2 994 156,63	2 552 089,09	2 552 089,09
Plan 3 kw. 2024	800 153,00	791 153,00	708 248,00	4 998 767,00	4 998 767,00	4 998 767,00	1 197 902,00	1 188 902,00	1 035 379,00	1 035 379,00
Wykonanie 2024	904 645,00	895 645,00	810 049,00	4 998 767,00	4 998 767,00	4 998 767,00	1 302 394,00	1 293 394,00	1 137 180,00	1 137 180,00
2025	2 790 824,00	2 790 824,00	2 593 194,00	5 619 457,00	5 619 457,00	4 872 564,00	3 422 591,00	3 422 591,00	3 009 849,00	3 009 849,00
2026	1 450 000,00	1 450 000,00	1 297 369,00	0,00	0,00	0,00	1 526 316,00	1 526 316,00	1 450 000,00	1 450 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 541 092,00	1 541 092,00	1 090 478,00	1 090 478,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr
 Rady Miejskiej w Wasilkowie
 z dnia 2025 r.

Wykaz przedsięwzięć

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				34 137 499,00	11 915 536,00	4 653 784,00	1 641 092,00	0,00	10 668 324,00
1.a	- wydatki bieżące				4 774 188,00	1 281 500,00	1 505 382,00	1 541 092,00	0,00	4 327 974,00
1.b	- wydatki majątkowe				29 363 301,00	10 634 036,00	3 148 402,00	0,00	0,00	6 368 350,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2) i ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				4 774 188,00	1 281 500,00	1 505 382,00	1 541 092,00	0,00	4 327 974,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 774 188,00	1 281 500,00	1 505 382,00	1 541 092,00	0,00	4 327 974,00
1.1.1.1	Program, teleopieki domowej - program wsparcia polityki senioralnej oraz osób z niepełnosprawnościami	MIEJSKOŚĆ RODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2027	4 774 188,00	1 281 500,00	1 505 382,00	1 541 092,00	0,00	4 327 974,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerszwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				29 363 301,00	10 634 036,00	3 148 402,00	0,00	0,00	6 368 350,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 363 301,00	10 634 036,00	3 148 402,00	0,00	0,00	6 368 350,00
1.3.2.1	Modernizacja Urzędu Miejskiego w Wasilkowie	Urząd Miejski w Wasilkowie	2022	2025	3 246 352,00	2 060 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa ul. Wasilkowskiej i Brzozowej w Nowodworcach	URZĄD MIEJSKI W WASILKOWIE	2023	2025	6 034 628,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	NOWY ŁAD ny zalew w Wasilkowie	URZĄD MIEJSKI W WASILKOWIE	2023	2025	13 619 384,00	5 162 804,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Żłobek Miejski w Wasilkowie	URZĄD MIEJSKI W WASILKOWIE	2024	2026	6 368 350,00	3 219 948,00	3 148 402,00	0,00	0,00	6 368 350,00
1.3.2.5	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej w ciągu drogi powiatowej Nr 1418B na odcinku od ul. Wofachowskiej do miejscowości Sochomie wraz z budową kładki pieszo-rowerowej przez rz. Czarna	URZĄD MIEJSKI W WASILKOWIE	2023	2025	94 587,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Uzasadnienie

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wasilków na lata 2025-2044

Zmiany WPF uwzględniają zmiany dokonane w budżecie 2025 r. Po zmianach plan dochodów na 2025 r. wynosi 150 573 311 zł, plan wydatków – 151 042 924 zł. W związku ze zmianami w budżecie, uaktualniono wykaz przedsięwzięć.

Deficyt matematyczny wynosi 469 613 zł, natomiast, biorąc pod uwagę fakt, że z dochodów będzie spłacony kredyt na wyprzedzające finansowanie w kwocie 1 930 969 zł, deficyt faktyczny wynosi 2 400 582 zł.

Zostanie on pokryty przychodami pochodzącymi z zaciąganych kredytów w kwocie – 44 581 zł, wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie – 1 858 150 zł, niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków w kwocie - 416 653 zł oraz niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu – 81 198 zł. Rozchody w kwocie 4 505 059 zł zostaną pokryte dochodami w kwocie 1 930 969 zł (spłata wyprzedzającego finansowania) oraz 2 574 090 zł planuje się pokryć z zaciągniętych kredytów.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Wasilków oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 6,30% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2027 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wasilków, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 15 300 802,00 zł co stanowi 124,83% dochodów z tego tytułu uzyskanych na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 9 000 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Do sprzedaży przeznaczają się działki: 1026,1027,1029/2,1031,1033/1 jako kompleks działek (przetarg zostanie ogłoszony w grudniu 2024 r. – finalizacja – 2025 r.), 232/2, 232/3, 232/8 i 232/10 obręb Studzianki, 1213/7, 229/11, 1984 obręb Studzianki, 1321,1971 obręb Wasilków, 368/15, 368/16, 368/17 obręb Dąbrówki. Działki zostały wycenione na ok. 9 890 000 zł, przy czym jest to cena wywoławcza i wpływy z tego tytułu mogą być wyższe. Kompleks działek wystawiony będzie na przetarg w grudniu 2024 r., natomiast finalizacja sprzedaży

przewidziana jest na 2025 r. (w budżecie 2024 r. planowana była sprzedaż w 2024 r., ale ze względu na formalności, przetarg odbędzie się w grudniu 2024 r.)

Na lata przyszłe zaplanowano: w latach 2026-2029 sprzedaż nieruchomości na poziomie 2 000 000 zł, w latach 2030-2034 na poziomie 300 000 zł, na pozostałe lata nie planowano. Działki te nie zostały jeszcze wycenione, przyjęto aktualne ceny rynkowe. Zaplanowano sprzedaż działek pod działalność usługową i kilka działek budowlanych. Sprzedaż działek po 2025 r. przyjęto na dość niskim poziomie, aby nie zawyżać dochodów majątkowych i aby WPF był realny do wykonania.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 25 959 993,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W 2025 r. przewiduje się wpływ refundacji środków unijnych, a dotyczących projektu zrealizowanego w roku 2024 – 1 930 969 zł - Budowa ul. Północnej i Zagórnej w Jurowcach (rozdz. 60016). Zostanie przeznaczony na spłatę kredytu na wyprzedzające finansowanie.

W 2025 r. będą realizowane projekty z dofinansowaniem środków unijnych, na realizację których część środków wpłynęła w 2024 r. i ich wydawanie przedłuży się do roku 2025 – 416 653 zł:

- w ramach Erasmusa (dz. 800). – 117 939 zł,
- Program Telepieki Domowej (rozdz. 85228) – 262 594 zł,
- CUS (rozdz. 85219) – 36 120 zł.

Ponadto planowany jest wpływ środków na realizację:

- Program Telepieki Domowej (rozdz. 85228) – 826 681 zł – środki EFS, 97 256 zł – środki budżetu państwa,
- Centrum Usług Wspólnych (rozdz. 85219) – 1 970 180 zł – środki EFS, 231 786 zł – środki budżetu państwa
- Erasmus – 111 861 zł.

Jednocześnie w projekcie budżetu na 2025 rok uwzględniono środki pozyskane na inwestycje, które będą realizowane w 2025 r.:

1. Polski Ład na:

- Modernizację stadionu miejskiego w Wasilkowie (dz. 926) – 7 200 000 zł,
- Modernizację Urzędu Miejskiego w Wasilkowie (dz. 750) – 1 960 000 zł,
- NOWY ŁADny zalew w Wasilkowie (dz. 900) – 4 500 000 zł,
- Rozświetlony Wasilków (dz. 900) – 536 736 zł.

3. KPO:

- Żłobek miejski w Wasilkowie (dz. 855) – 2 626 068 zł + środki krajowe – 593 880 zł,

4. Rządowy Fundusz Odbudowy Zabytków – 1 044 680 zł

5. dotacja pozyskana z Urzędu Marszałkowskiego na Utworzenie Wasilkowskiego Centrum Spraw Społecznych... (dz. 853) – 1 000 000 zł,

7. z budżetu państwa na Budowę parkingu przy ul. Polnej... (dz. 600) – 2 000 000 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 3 148 402,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było

zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Wasilków planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

W okresie prognozy Gmina Wasilków planuje wydatki na obsługę długu.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wasilków na lata 2025-2044.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 974 672,00 zł. Przychody Gminy Wasilków w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 618 671,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 497 851,00 zł;
3. wolne środki – 1 858 150,00 zł.

W wolnych środkach kwotę 951 471 zł stanowią środki RFRD, które wpłynęły w 2024 r., a zostaną wydane w 2025 r.: Budowa ul. Nadrzecznej w Wasilkowie - 658 521 zł, Budowa ul. Nowej w Studziankach - 292 949 zł.

Na przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach składa się kwota 1 zł - pozostałe do zwrotu środki na pomoc Ukrainie oraz pozostałe z 2024 r. środki na przeciwdziałanie alkoholizmowi - 81 198 zł.

Na przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków składają się pozostałe z 2024 r. środki na realizację Projektów: Erasmus - 117 939 zł, CUS - 36 120 zł, Teleopieka - 262 594 zł.

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Wasilków zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.