

Projekt

z dnia 3 grudnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W WASILKOWIE**

z dnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wasilków na lata 2026-2044

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153, poz. 1436) 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. 2025 r. poz. 1483) Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wasilków na lata 2026-2044, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

3. Upoważnia się Wójta/Burmistrza do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

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

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XI/80/24 Rady Miejskiej w Wasilkowie z dnia 17.12.2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wasilków na lata 2025-2044.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Załącznik nr 1 do uchwały nr
 Rady Miejskiej w Wasilkowie
 z dnia 2025 r.

WPF

Wyszczególnienie	Lp	z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2019		88 818 589,35	73 994 322,27	20 910 429,00	231 244,11	11 707 798,00	25 522 152,16	15 622 699,00	9 277 258,56	14 824 267,08	1 140 629,81	13 511 363,32	
Wykonanie 2020		88 429 272,80	81 210 199,54	20 883 796,00	301 217,22	11 216 549,00	31 979 653,17	16 828 984,15	9 688 143,29	7 219 073,26	993 694,25	6 156 390,31	
Wykonanie 2021		109 928 477,06	98 500 308,88	27 076 268,00	577 483,57	16 699 643,00	33 075 411,61	21 071 502,70	10 346 103,62	11 428 168,18	4 077 220,27	6 177 490,40	
Wykonanie 2022		102 374 876,46	94 922 856,29	28 470 087,75	382 482,00	12 857 286,00	30 770 757,65	22 442 242,89	11 062 336,95	7 452 020,17	344 846,29	7 084 610,57	
Wykonanie 2023		100 105 120,68	84 987 980,97	24 035 981,00	347 163,00	22 142 445,00	14 082 393,63	24 379 997,99	11 767 621,77	15 117 139,71	6 800 703,65	8 299 299,95	
Wykonanie 2024		123 920 471,80	107 847 812,03	38 723 301,00	707 545,00	24 470 359,00	17 056 359,00	26 890 247,69	12 257 584,41	16 072 659,77	878 931,51	15 166 206,27	
Plan 3 kw. 2025		168 990 118,00	123 451 351,00	73 878 568,00	1 003 783,00	385 038,00	16 256 112,00	31 927 850,00	15 631 722,00	45 538 767,00	2 045 086,00	43 477 701,00	
Wykonanie 2025		162 049 817,00	119 056 641,00	73 878 568,00	1 003 783,00	385 038,00	17 883 000,00	25 906 252,00	15 050 000,00	42 993 176,00	2 500 000,00	40 493 176,00	
2026		149 207 760,00	131 086 983,00	82 922 246,00	906 634,00	1 154 477,00	13 385 327,00	32 718 299,00	16 546 484,00	18 120 777,00	8 000 000,00	10 110 777,00	
2027		137 272 942,00	133 272 942,00	84 000 000,00	1 000 099,00	1 200 000,00	13 616 931,00	33 455 912,00	16 788 960,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	
2028		140 784 040,00	136 784 040,00	86 000 000,00	1 100 902,00	1 300 000,00	13 990 460,00	34 392 678,00	17 238 491,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	
2029		142 016 072,00	140 016 072,00	88 000 000,00	1 162 567,00	1 400 000,00	14 097 832,00	35 355 673,00	17 721 169,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2030		143 771 474,00	143 471 474,00	90 000 000,00	1 191 631,00	1 500 000,00	14 450 278,00	36 239 565,00	18 164 198,00	300 000,00	300 000,00	0,00	

2031	147 078 511,00	146 778 511,00	92 000 000,00	1 221 422,00	1 600 000,00	14 811 535,00	37 145 554,00	18 618 303,00	300 000,00	300 000,00	0,00
------	----------------	----------------	---------------	--------------	--------------	---------------	---------------	---------------	------------	------------	------

2032	150 007 974,00	149 707 974,00	99 500 000,00	1 251 958,00	1 700 000,00	15 181 823,00	38 074 193,00	19 083 761,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2033	152 418 527,00	152 118 527,00	94 447 853,00	1 283 257,00	1 800 000,00	15 561 369,00	39 026 048,00	19 560 855,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2034	156 276 489,00	155 976 489,00	96 809 049,00	1 315 338,00	1 900 000,00	15 950 403,00	40 001 699,00	20 049 876,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2035	159 928 400,00	159 928 400,00	99 229 275,00	1 348 221,00	2 000 000,00	16 349 163,00	41 001 741,00	20 551 123,00	0,00	0,00	0,00
2036	163 976 611,00	163 976 611,00	101 710 007,00	1 381 927,00	2 100 000,00	16 757 892,00	42 026 785,00	21 064 901,00	0,00	0,00	0,00
2037	168 123 526,00	168 123 526,00	104 252 757,00	1 416 475,00	2 200 000,00	17 176 839,00	43 077 455,00	21 591 524,00	0,00	0,00	0,00
2038	172 371 614,00	172 371 614,00	106 859 076,00	1 451 887,00	2 300 000,00	17 606 260,00	44 154 391,00	22 131 312,00	0,00	0,00	0,00
2039	174 563 404,00	174 563 404,00	109 530 553,00	1 488 184,00	240 000,00	18 046 416,00	45 258 251,00	22 684 595,00	0,00	0,00	0,00
2040	177 952 246,00	177 952 246,00	111 721 164,00	1 517 948,00	25 000,00	18 407 344,00	46 163 416,00	23 138 287,00	0,00	0,00	0,00
2041	181 511 293,00	181 511 293,00	113 955 587,00	1 548 307,00	145 224,00	18 775 491,00	47 086 684,00	23 601 053,00	0,00	0,00	0,00
2042	185 141 519,00	185 141 519,00	116 234 699,00	1 579 273,00	148 128,00	19 151 001,00	48 028 418,00	24 073 074,00	0,00	0,00	0,00
2043	188 844 349,00	188 844 349,00	118 559 393,00	1 610 858,00	151 091,00	19 534 021,00	48 988 986,00	24 554 535,00	0,00	0,00	0,00
2044	192 621 236,00	192 621 236,00	120 930 581,00	1 643 075,00	154 113,00	19 924 701,00	49 968 766,00	25 045 626,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzrost nakładów spowodowany wzrostem subdotacji z 2019 r. z 2019 r. poz. 869, z podn. art. 1, zwanego dalej „ustawą”, wiodącego programu finansowania działalności w kulturze, z art. 227 ustawy.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z podn. art. 1, zwanego dalej „ustawą”, wiodącego programu finansowania działalności w kulturze, z art. 227 ustawy).

3) W powyższym wykazie nie uwzględniono dotychczasowych wydatków z budżetu na realizację zadań z zakresu kultury, z art. 227 ustawy.

4) W powyższym wykazie nie uwzględniono dotychczasowych wydatków z budżetu na realizację zadań z zakresu kultury, z art. 227 ustawy.

2038	171 546 604,00	165 705 178,00	78 701 160,00	0,00	0,00	0,00	38 863,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 841 426,00	5 841 426,00	0,00
2039	173 833 800,00	170 373 976,00	80 294 858,00	0,00	0,00	0,00	7 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 459 824,00	3 459 824,00	0,00
2040	177 492 069,00	173 566 704,00	81 860 608,00	0,00	0,00	0,00	6 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 925 365,00	3 925 365,00	0,00
2041	181 281 689,00	177 281 742,00	83 395 494,00	0,00	0,00	0,00	4 903,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 999 947,00	3 999 947,00	0,00
2042	184 911 915,00	181 038 366,00	84 917 462,00	0,00	0,00	0,00	3 451,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 873 549,00	3 873 549,00	0,00
2043	188 614 745,00	184 536 174,00	86 424 747,00	0,00	0,00	0,00	1 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 078 571,00	4 078 571,00	0,00
2044	192 449 033,00	188 417 999,00	87 958 786,00	0,00	0,00	0,00	545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 031 034,00	4 031 034,00	0,00

Lp	Wzrost budżetu	w tym:		Przychody budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:		Nadwyżka budżetowa z dot. budżetów X	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	w tym:	
		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
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		0,00	
Wykonanie 2020	428 346,73	0,00		10 588 718,32	500 000,00	0,00	0,00	0,00	10 088 718,32	0,00		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		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		4 272 719,00	
Wykonanie 2023	-8 558 985,51	0,00		17 906 379,63	9 621 342,29	2 489 363,65	1 786 902,86	1 786 902,86	6 498 134,48	0,00		0,00	
Wykonanie 2024	-7 963 987,18	0,00		19 681 303,00	12 553 909,00	7 553 219,20	410 766,00	410 767,98	6 716 626,00	0,00		0,00	
Plan 3 kw. 2025	2 369 138,00	0,00		16 449 237,00	11 673 265,00	0,00	497 852,00	0,00	4 278 120,00	0,00		0,00	
Wykonanie 2025	8 465 388,00	0,00		14 830 566,81	10 054 593,53	0,00	497 851,46	0,00	4 278 121,82	0,00		0,00	
2026	-16 397 299,00	0,00		19 772 903,00	4 930 575,00	1 554 971,00	841 137,00	841 137,00	833 084,00	833 084,00		0,00	
2027	3 575 604,00	3 575 604,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2028	3 575 604,00	3 575 604,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2029	3 605 604,00	3 605 604,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2030	3 743 687,00	3 743 687,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2031	3 825 604,00	3 825 604,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2032	3 825 604,00	3 825 604,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2033	3 825 604,00	3 825 604,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2034	3 825 604,00	3 825 604,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2035	3 425 604,00	3 425 604,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2036	3 075 604,00	3 075 604,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2037	1 955 604,00	1 955 604,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:				z tego:			
	w tym:		inne przychody niezamówione z zadaniŃ ŃciŃm dŃuŃ x 7)	w tym:		SpŃaty rat kapitaŃowych inwestycji i poŃyŃek oraz wykup pŃoŃemŃat x wartoŃciŃmŃch	ŃczŃta kwota przypisanych na dŃny rok kwŃt ustawaŃch wyŃczŃn z ŃimŃu wyŃczŃn x spŃaty zobowŃŃŃch	w tym:		z tego:			
	SpŃaty udzielonych poŃyŃek w latach ubiegŃych x	na pokrycie deficytu buŃetu x		na pokrycie deficytu buŃetu x				w tym:	kwota przypisanych na dŃny rok kwŃt wyŃczŃn okresŃowych wart.	kwota przypisanych na dŃny rok kwŃt wyŃczŃn okresŃowych wart.	kwota przypisanych na dŃny rok kwŃt wyŃczŃn okresŃowych wart.	243 ust. 3 ustawy x	243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 000,00	1 630 000,00	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				
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 930 000,00	1 930 000,00	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				
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 220 000,00	2 220 000,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	6 941 342,68	6 941 342,68	4 621 342,29	0,00	0,00			4 621 342,29	
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	18 818 375,00	6 635 702,00	3 985 563,00	1 930 969,00	2 054 594,00				
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	19 803 809,00	6 635 702,00	3 985 563,00	1 930 969,00	2 054 594,00				
2026	0,00	0,00	13 168 107,00	13 168 107,00	3 375 604,00	3 375 604,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 575 604,00	3 575 604,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 575 604,00	3 575 604,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 605 604,00	3 605 604,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 743 687,00	3 743 687,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 825 604,00	3 825 604,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 825 604,00	3 825 604,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 825 604,00	3 825 604,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 825 604,00	3 825 604,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 425 604,00	3 425 604,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 075 604,00	3 075 604,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 955 604,00	1 955 604,00	0,00	0,00	0,00			0,00	

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica zmianawskazaniawydajów budżetowych, o której mowa w art. 243 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wstępnego spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 30 ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostających ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4							
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	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	17 688 083,39	0,00	4 065 265,75	14 153 984,07		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	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	23 338 083,39	0,00	3 311 558,50	18 907 018,23		
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	30 739 425,68	0,00	-1 813 584,64	6 471 452,70		
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	36 351 992,00	0,00	4 992 096,53	12 119 490,53		
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	12 182 673,00	41 199 235,00	0,00	2 954 138,00	7 730 110,00		
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	13 168 107,00	39 580 564,00	0,00	4 195 641,00	8 971 614,28		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 135 535,00	0,00	4 709 450,00	6 383 671,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	37 559 931,00	0,00	4 155 174,00	4 155 174,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	33 984 327,00	0,00	5 304 824,00	5 304 824,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	30 378 723,00	0,00	5 935 020,00	5 935 020,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	26 635 036,00	0,00	6 066 978,00	6 066 978,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	22 809 432,00	0,00	6 715 007,00	6 715 007,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	18 983 828,00	0,00	6 285 117,00	6 285 117,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	15 158 224,00	0,00	6 271 159,00	6 271 159,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	11 332 620,00	0,00	5 956 284,00	5 956 284,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	7 907 016,00	0,00	6 069 435,00	6 069 435,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 831 412,00	0,00	6 349 071,00	6 349 071,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 875 808,00	0,00	6 361 567,00	6 361 567,00		

2038	x	x	x	x	x	0,00	0,00	2 050 798,00	0,00	6 666 436,00
2039	x	x	x	x	x	0,00	0,00	1 321 194,00	0,00	4 189 428,00
2040	x	x	x	x	x	0,00	0,00	861 015,00	0,00	4 385 544,00
2041	x	x	x	x	x	0,00	0,00	631 411,00	0,00	4 229 551,00
2042	x	x	x	x	x	0,00	0,00	401 807,00	0,00	4 103 153,00
2043	x	x	x	x	x	0,00	0,00	172 203,00	0,00	4 308 175,00
2044	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 203 237,00

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń)	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x
Wykonanie 2019	0,00%	16,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	10,64%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	27,15%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	7,70%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	9,87%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	8,39%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	6,98%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	7,94%	x	x	x	x
2026	4,33%	6,32%	12,52%	12,66%	TAK	TAK
2027	4,29%	4,78%	11,01%	11,14%	TAK	TAK
2028	4,05%	5,46%	10,17%	10,31%	TAK	TAK
2029	3,85%	5,70%	7,07%	7,21%	TAK	TAK
2030	3,74%	5,54%	6,79%	6,92%	TAK	TAK
2031	3,60%	5,79%	6,17%	6,30%	TAK	TAK
2032	3,42%	5,25%	5,80%	5,93%	TAK	TAK
2033	3,25%	5,04%	5,55%	5,55%	TAK	TAK
2034	3,06%	4,58%	5,37%	5,37%	TAK	TAK
2035	2,63%	4,47%	5,34%	5,34%	TAK	TAK
2036	2,25%	4,47%	5,20%	5,20%	TAK	TAK
2037	1,38%	4,30%	5,02%	5,02%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

2038	0,56%	4,33%	4,84%	4,84%	4,84%	TAK	TAK
2039	0,47%	2,68%	4,63%	4,63%	4,63%	TAK	TAK
2040	0,29%	2,75%	4,27%	4,27%	4,27%	TAK	TAK
2041	0,14%	2,60%	3,94%	3,94%	3,94%	TAK	TAK
2042	0,14%	2,47%	3,66%	3,66%	3,66%	TAK	TAK
2043	0,14%	2,55%	3,37%	3,37%	3,37%	TAK	TAK
2044	0,10%	2,43%	3,10%	3,10%	3,10%	TAK	TAK

Uzasadnieniu maialaba 2022-2025 r6dacijsa - art. 2 43 (par. 8.3.1. 8.4.1.) k6d6siba 6b6ic6z6r6a w6dch6j 6r6d6ci6j 7 666666j

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
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
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
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
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
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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydatki na splate prefinansowanych w związku z likwidacją samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na splate prefinansowanych w związku z likwidacją samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na splate prefinansowanych w związku z likwidacją samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań do przeznaczenia na spłaty w danym roku budżetowym, po odejęciu odliczenia zgodnie z art. 244 ustawy X
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	9 791 282,24	9 791 282,24	3 765 759,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	61 653,00	61 653,00	59 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	11 731 357,12	11 731 357,12	5 646 216,38	1 108 620,54	0,00	1 108 620,54	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	4 337 797,11	4 337 797,11	2 127 599,37	3 757 921,85	0,00	3 757 921,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	8 626 370,01	8 626 370,01	5 373 696,83	8 943 986,00	0,00	8 943 986,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	4 979 119,17	4 979 119,17	2 205 708,00	29 975 157,00	721 054,00	29 254 103,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	7 766 601,00	7 766 601,00	6 306 102,00	16 942 128,00	1 462 180,00	15 479 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	4 865 999,00	4 865 999,00	3 905 500,00	11 463 494,84	854 828,00	10 608 666,84	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	10 791 980,00	10 791 980,00	7 825 486,00	31 417 837,00	1 861 616,00	29 556 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 950 479,00	2 950 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	306 616,00	306 616,00	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

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 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				40 101 813,00	31 417 837,00	2 950 479,00	306 616,00	0,00	5 373 601,00
1.a	- wydatki bieżące				6 851 029,00	1 861 616,00	2 950 479,00	306 616,00	0,00	5 118 711,00
1.b	- wydatki majątkowe				33 250 784,00	29 556 221,00	0,00	0,00	0,00	254 890,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				18 520 582,00	12 653 596,00	2 950 479,00	306 616,00	0,00	5 373 601,00
1.1.1	- wydatki bieżące				6 851 029,00	1 861 616,00	2 950 479,00	306 616,00	0,00	5 118 711,00
1.1.1.1	Program opieki domowej - program wsparcia polityki senioralnej oraz osób z niepełnosprawnościami	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2027	5 882 481,00	1 550 000,00	2 638 863,00	0,00	0,00	4 188 863,00
1.1.1.2	KOMPETENCJE KLUCZOWE - Zintegrowany Program Rozwoju Talentów i Kompetencji Kluczowych w przedszkolach BOF -	URZĄD MIEJSKI W WASILKOWIE	2025	2028	968 548,00	311 616,00	311 616,00	306 616,00	0,00	929 848,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 669 553,00	10 791 980,00	0,00	0,00	0,00	254 890,00
1.1.2.1	Dostępny Wasilków -	URZĄD MIEJSKI W WASILKOWIE	2025	2026	900 000,00	254 890,00	0,00	0,00	0,00	254 890,00
1.1.2.2	Turystyczny BOF w Gminie Wasilków -	URZĄD MIEJSKI W WASILKOWIE	2025	2026	4 401 203,00	4 385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Żłobek Miejski w Wasilkowie -	URZĄD MIEJSKI W WASILKOWIE	2024	2026	6 368 350,00	6 152 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				21 581 231,00	18 764 241,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 581 231,00	18 764 241,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa wielorodzinnych budynków komunalnych przy ul. Piaskowej w Wasilkowie -	URZĄD MIEJSKI W WASILKOWIE	2025	2026	18 352 081,00	15 664 241,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa z rozbudową budynku Urzędu Miejskiego w Wasilkowie -	URZĄD MIEJSKI W WASILKOWIE	2025	2026	3 229 150,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wasilków na lata 2026-2044

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wasilków jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wasilków za lata 2024 i 2023 oraz Wytocznice Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Wasilków na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2044. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wasilków została przygotowana na lata 2026-2044.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wasilków wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Wasilków, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2044 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy 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.

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wasilków, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 16 546 484,00 zł, co stanowi 105,45% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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. Wykonanie z lat 2022-2024 nie jest wykonaniem reprezentatywnym dla dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT). Mimo wzrostu liczby podatników i dużego wzrostu faktycznych wpłat dokonanych przez podatników rozliczających PIT w Gminie Wasilków, Ministerstwo zaplanowało spadek dochodów z tego tytułu w roku 2023. Dochody gminy w tych latach były przez Ministerstwo Finansów zaniżone w sposób drastyczny (w roku 2022 do planowanej 24 993 861 zł wpłynęła dodatkowa rekompensata utraconych dochodów ponad wcześniej zaplanowaną przez MF). Zmiana ustawy o dochodach jst spowodowała w Gminie Wasilków skokowy wzrost tych dochodów z 38 723 301 zł w roku 2024 na 73 878 568 zł w roku 2025. Biorąc pod uwagę, że subwencja oświatowa została zastąpiona dochodami z tytułu udziałów w PIT (w roku 2025 to kwota 29 959 333 zł) to i tak wzrost jest wysoki – 5 195 934 zł (przy założeniu, że udziały w PIT zawierają również wcześniejszą subwencję oświatową).

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 2026 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.

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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 8 000 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości o łącznej wartości **12 606 285,00 zł**:

- 183/3, 184/2, 182/4, 183/2 obręb Wólka Przedmieście – łączna kwota 500 000 zł, zlecono wycenę, brak Uchwały Rady Miejskiej.
- 4003/15 obręb Wasilków – 125 000 zł, jest Uchwała rady Miejskiej, zlecona wycena
- 4003/17 obręb Wasilków- 131 000, (zlecono aktualizację wyceny)
- 246 obręb Sochonie – 150 000 zł, jest Uchwała Rady Miejskiej(zlecono aktualizację wyceny)
- 6101/1 obręb Wasilków – 1 000 000 zł, zlecono wycenę, brak uchwały
- 714 obręb Studzianki (sprzedaż udziału Gminy ½) – 20 000 zł (zlecona wycena)
- 6011/3, 6011/4, 6011/5 obręb Wasilków – 413 000 zł, sprzedaż osobno(137 000 za działkę), jest wycena i Uchwała Rady Miejskiej
- 232/2, 232/3 232/8 obręb Studzianki – łączna kwota 348 000 zł, jest Uchwała Rady Miejskiej i wycena.
- 1213/7 obręb Studzianki – 140 000 zł, jest Uchwała Rady Miejskiej i wycena
- 229/11 obręb Studzianki – 170 000 zł, jest Uchwała Rady Miejskiej i wycena
- 1082/2 obręb Wasilków – 400 000 zł, brak Uchwały i wyceny
- 3608/4 obręb Wasilków – 35 000 zł, (zlecono wycenę)
- 368/16, 368/17 obręb Dąbrówki – łączna kwota 259 550 zł, jest Uchwała rady Miejskiej i wycena
- 3471/3 + 3472/4 obręb Wasilków łączna sprzedaż obu działek - 100 000 zł jest Uchwała Rady Miejskiej, (zlecono aktualizację wyceny)
- 1026/2, 1027/2, 1029/4, 1031/2, 1033/3 sprzedaż działek osobno, jest Uchwała Rady Miejskiej i wycena, łączna kwota - 8 814 735,00 zł.

Działki z ostatniej pozycji były wystawione w przetargu w 2025 r, ale nie zgłosili się żadni oferenci. Po przetargu pojawiło się zainteresowanie zakupem tych działek.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 110 777,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. środki na programy unijne:

- Dostępny Wasilków (dz. 853) – 252 045 zł,
- Turystyczny BOF (dz.630) - 2 571 742 zł,
- Żłobek Miejski w Wasilkowie – 6 152 090 zł (dz. 758-dochody, wydatki dz. 855)

2. dotacje na wydatki majątkowe w zakresie obrony narodowej – 1 075 900 zł.

Ponadto wprowadzono pomoc finansową Gminy Supraśl na Dokumentację sieci wod. -kan. w ul. Kwiatowej w Nowodworcach – 15 000 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. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

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

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Wasilków wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 66 873 460,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 11 950 763,00 zł. W latach 2027-2044 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Wasilków planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych. Zgodnie z umową Poręczyciel udziela Wierzycielowi poręczenia terminowego od dnia zawarcia umowy do dnia 31.12.2028 r. na kwotę 107 857,39 zł.

Do dnia dzisiejszego nie wykorzystano tej kwoty.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyłeń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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

Gmina Wasilków posiada zadłużenie w postaci pożyczki nieoprocentowanej w kwocie 3 451 500 zł oraz pożyczki oprocentowanej stawką 1% w kwocie 2 725 575 zł, czego skutkiem są stosunkowo niskie kwoty na obsługę długu.

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 2026-2044.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -16 397 299,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 554 971,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 841 137,00 zł;
3. wolnych środków – 833 084,00 zł;
4. innych przychodów niezwiązanych z zaciągnięciem długu – 13 168 107,00 zł.

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

Wynik budżetu Gminy Wasilków

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	149 207 760,00	165 605 059,00	-16 397 299,00
2027	139 019 592,00	135 643 988,00	3 375 604,00
2028	142 935 160,00	139 559 556,00	3 375 604,00
2029	144 825 345,00	141 519 741,00	3 305 604,00
2030	146 981 629,00	143 537 942,00	3 443 687,00
2031	150 648 669,00	147 123 065,00	3 525 604,00
2032	154 407 386,00	150 881 782,00	3 525 604,00
2033	158 260 070,00	154 734 466,00	3 525 604,00
2034	162 209 072,00	158 683 468,00	3 525 604,00
2035	165 956 799,00	162 431 195,00	3 525 604,00
2036	170 105 718,00	166 511 443,00	3 594 275,00
2037	174 358 361,00	172 902 757,00	1 455 604,00
2038	178 717 321,00	178 392 311,00	325 010,00
2039	183 185 254,00	182 955 650,00	229 604,00
2040	187 764 886,00	187 535 282,00	229 604,00
2041	191 520 185,00	191 290 581,00	229 604,00
2042	195 350 589,00	195 120 985,00	229 604,00
2043	199 257 601,00	199 027 997,00	229 604,00
2044	203 242 752,00	203 070 549,00	172 203,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 19 772 903,00 zł. Przychody Gminy Wasilków w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 930 575,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 841 137,00 zł;
3. wolne środki – 833 084,00 zł;
4. inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu – 13 168 107,00 zł.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2036.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wasilków na lata 2026-2044, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 41 199 235,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 41 135 535 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 34,01%.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 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. Na zachowanie sporych nadwyżek bieżących w latach przyszłych znaczący wpływ ma zmiana ustawy o dochodach jst, która spowodowała w Gminie Wasilków skokowy wzrost dochodów z tytułu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (w roku 2024 – 38 723 301 zł, w roku 2025 – 73 878 568 zł, w roku 2026 – 82 922 246 zł). Założony wzrost tych dochodów tylko o wskaźniki makroekonomiczne powoduje znaczący wzrost nadwyżek bieżących.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Wasilków

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	131 086 983,00	126 377 533,00	4 709 450,00	6 120 671,00
2027	135 019 592,00	130 620 012,00	4 399 580,00	4 399 580,00
2028	138 935 160,00	134 835 066,00	4 100 094,00	4 100 094,00
2029	142 825 345,00	138 935 739,00	3 889 606,00	3 889 606,00
2030	146 681 629,00	142 571 777,00	4 109 852,00	4 109 852,00
2031	150 348 669,00	146 235 131,00	4 113 538,00	4 113 538,00
2032	154 107 386,00	149 922 863,00	4 184 523,00	4 184 523,00
2033	157 960 070,00	153 603 877,00	4 356 193,00	4 356 193,00
2034	161 909 072,00	157 348 044,00	4 561 028,00	4 561 028,00
2035	165 956 799,00	161 155 245,00	4 801 554,00	4 801 554,00
2036	170 105 718,00	164 997 699,00	5 108 019,00	5 108 019,00
2037	174 358 361,00	168 871 337,00	5 487 024,00	5 487 024,00
2038	178 717 321,00	172 789 422,00	5 927 899,00	5 927 899,00
2039	183 185 254,00	176 705 342,00	6 479 912,00	6 479 912,00
2040	187 764 886,00	180 645 973,00	7 118 913,00	7 118 913,00
2041	191 520 185,00	184 577 487,00	6 942 698,00	6 942 698,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2042	195 350 589,00	188 496 126,00	6 854 463,00	6 854 463,00
2043	199 257 601,00	192 469 935,00	6 787 666,00	6 787 666,00
2044	203 242 752,00	196 458 760,00	6 783 992,00	6 783 992,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Wasilków przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	4,33%	12,52%	TAK	12,53%	TAK
2027	4,16%	11,02%	TAK	11,03%	TAK
2028	3,95%	10,40%	TAK	10,40%	TAK
2029	3,70%	7,16%	TAK	7,17%	TAK
2030	3,61%	6,66%	TAK	6,66%	TAK
2031	3,50%	5,84%	TAK	5,84%	TAK
2032	3,33%	5,20%	TAK	5,21%	TAK
2033	3,17%	4,75%	TAK	4,75%	TAK
2034	3,02%	4,37%	TAK	4,37%	TAK
2035	2,87%	4,01%	TAK	4,01%	TAK
2036	2,77%	3,89%	TAK	3,89%	TAK
2037	1,27%	3,83%	TAK	3,83%	TAK
2038	0,51%	3,80%	TAK	3,80%	TAK
2039	0,44%	3,81%	TAK	3,81%	TAK
2040	0,42%	3,87%	TAK	3,87%	TAK
2041	0,40%	3,97%	TAK	3,97%	TAK
2042	0,39%	4,06%	TAK	4,06%	TAK
2043	0,38%	4,12%	TAK	4,12%	TAK
2044	0,33%	4,16%	TAK	4,16%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że 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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Wasilków planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2028. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr konsultacja Rady Miejskiej w Wasilkowie z dnia 25.06.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. KOMPETENCJE KLUCZOWE - Zintegrowany Program Rozwoju Talentów i Kompetencji Kluczowych w przedszkolach BOF – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 968 548,00 zł, w tym w 2026 r. – 311 616,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 929 848,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI W WASILKOWIE.
2. Turystyczny BOF w Gminie Wasilków – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 401 203,00 zł, w tym w 2026 r. – 4 385 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI W WASILKOWIE.
3. Przebudowa z rozbudową budynku Urzędu Miejskiego w Wasilkowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 229 150,00 zł, w tym w 2026 r. – 3 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI W WASILKOWIE.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Program teleopieki domowej - program wsparcia polityki senioralnej oraz osób z niepełnosprawnościami – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 108 293,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 44 618,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 097 771,00 zł;
 - 2) Dostępny Wasilków – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 195 111,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa wielorodzinnych budynków komunalnych przy ul. Piaskowej w Wasilkowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 331 684,00 zł.

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.