

U C H W A Ł A Nr .../ ... /2024  
RADY MIEJSKIEJ W MYŚLIBORZU  
z dnia ..... 2024 roku

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Myślibórz na lata 2025 - 2038

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1465) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530)

RADA MIEJSKA W MYŚLIBORZU  
uchwala co następuje:

- §1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Myślibórz na lata 2025-2038, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
- §2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Myślibórz, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.
- §3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Myślibórz na lata 2025-2038 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.
- §4. 1. Upoważnia się Burmistrza Myśliborza do zaciągania zobowiązań:
- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
  - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Burmistrza Myśliborza do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Myślibórz do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1.
3. Upoważnia się Burmistrza Myśliborza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, 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 z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.
- §5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Myśliborza.
- §6. Traci moc Uchwała nr URM NR LXIV/559/2023 Rady Miejskiej w Myśliborzu z dnia 7 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Myślibórz na lata



2024-2038 ze zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

PRZEWODNICZĄCA  
RADY MIEJSKIEJ  
Bożena Srokowska

BURMISTRZ  
Piotr Sobolewski

SKARBNIK GMINY  
mgr Renata Ziola

ZASTĘPCA BURMISTRZA  
Przemysław Klityński

SEKRETARZ GMINY  
Ewa Furkiewicz

Przebrano pod względem  
formalno-prawnym  
Adam Matusiak  
Adwokat

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 1/2025  
z dnia 2024-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:		
		1	Dochody biżące <sup>x</sup>					z tego:					ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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		
2025	147 747 444,00	129 250 476,00	48 674 814,00	1 611 310,00	15 724 419,00	12 340 401,00	50 899 532,00	15 700 000,00	18 496 968,00	2 500 000,00	15 981 968,00			
2026	137 767 731,00	134 217 731,00	50 478 432,00	1 667 706,00	16 455 678,00	12 772 315,00	52 843 600,00	16 349 500,00	3 550 000,00	3 500 000,00	0,00			
2027	140 668 223,00	138 618 223,00	51 990 163,00	1 746 390,00	16 999 292,00	13 368 251,00	54 514 127,00	16 753 234,00	2 050 000,00	2 000 000,00	0,00			
2028	143 233 039,00	142 183 039,00	53 394 488,00	1 767 548,00	17 449 112,00	13 736 968,00	55 834 923,00	17 222 325,00	1 050 000,00	1 000 000,00	0,00			
2029	147 261 378,00	146 211 378,00	54 889 534,00	1 867 039,00	17 932 067,00	14 074 417,00	57 448 301,00	17 704 550,00	1 050 000,00	1 000 000,00	0,00			
2030	150 915 098,00	149 865 098,00	56 261 772,00	1 862 465,00	18 243 699,00	14 663 903,00	58 833 259,00	18 147 164,00	1 050 000,00	1 000 000,00	0,00			
2031	154 480 008,00	153 530 008,00	57 688 316,00	1 909 027,00	18 728 074,00	14 920 501,00	60 304 090,00	18 600 843,00	950 000,00	950 000,00	0,00			
2032	158 129 607,00	157 179 607,00	59 110 024,00	1 956 753,00	19 115 124,00	15 186 014,00	61 811 692,00	19 065 864,00	950 000,00	950 000,00	0,00			
2033	161 824 546,00	160 924 546,00	60 587 775,00	2 005 672,00	19 572 906,00	15 401 209,00	63 356 984,00	19 542 511,00	900 000,00	900 000,00	0,00			
2034	165 806 102,00	164 906 102,00	62 102 469,00	2 055 614,00	20 062 229,00	15 744 681,00	64 940 909,00	20 031 074,00	900 000,00	900 000,00	0,00			
2035	169 928 755,00	169 028 755,00	63 655 031,00	2 107 209,00	20 563 785,00	16 138 298,00	66 564 432,00	20 531 851,00	900 000,00	900 000,00	0,00			
2036	174 104 474,00	173 254 474,00	65 246 407,00	2 159 889,00	21 077 880,00	16 541 755,00	68 228 543,00	21 045 147,00	850 000,00	850 000,00	0,00			
2037	178 385 836,00	177 585 836,00	66 877 567,00	2 213 886,00	21 604 827,00	16 955 299,00	69 934 257,00	21 571 276,00	800 000,00	800 000,00	0,00			
2038	182 775 481,00	182 025 481,00	68 549 506,00	2 269 233,00	22 144 948,00	17 379 181,00	71 682 613,00	22 110 558,00	750 000,00	750 000,00	0,00			

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

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

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

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





Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:		
			Wydatki bieżące <sup>x</sup>	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	w tym:	
														na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
2025	143 908 144,00	119 876 916,78	52 009 417,00	0,00	0,00	0,00	3 596 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 031 227,22	24 031 227,22	1 630 500,00
2026	133 498 431,00	123 932 170,00	54 505 869,00	0,00	0,00	0,00	3 402 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 566 261,00	9 566 261,00	0,00
2027	136 688 923,00	127 823 523,00	56 863 248,00	0,00	0,00	0,00	3 103 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 865 400,00	8 865 400,00	0,00
2028	139 163 239,00	131 088 229,00	59 123 562,00	0,00	0,00	0,00	2 825 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 075 010,00	8 075 010,00	0,00
2029	142 961 378,00	134 107 681,00	60 705 117,00	0,00	0,00	0,00	2 534 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 863 697,00	8 863 697,00	0,00
2030	146 615 098,00	137 157 214,00	62 283 450,00	0,00	0,00	0,00	2 234 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 457 884,00	9 457 884,00	0,00
2031	150 180 008,00	140 245 383,00	63 866 107,00	0,00	0,00	0,00	1 933 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 934 625,00	9 934 625,00	0,00
2032	153 829 607,00	143 338 842,00	65 388 654,00	0,00	0,00	0,00	1 633 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 490 765,00	10 490 765,00	0,00
2033	157 524 546,00	146 489 270,00	66 941 635,00	0,00	0,00	0,00	1 332 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 025 276,00	11 025 276,00	0,00
2034	161 506 102,00	149 849 702,00	68 498 028,00	0,00	0,00	0,00	1 032 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 656 400,00	11 656 400,00	0,00
2035	167 378 755,00	153 361 518,00	70 073 483,00	0,00	0,00	0,00	688 743,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 017 237,00	14 017 237,00	0,00
2036	171 554 474,00	156 960 023,00	71 632 618,00	0,00	0,00	0,00	463 388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 594 451,00	14 594 451,00	0,00
2037	175 885 836,00	160 677 082,00	73 208 536,00	0,00	0,00	0,00	290 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 208 754,00	15 208 754,00	0,00
2038	180 275 481,00	164 368 688,00	74 745 915,00	0,00	0,00	0,00	116 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 916 813,00	15 916 813,00	0,00



Wyszczególnienie	3	w tym:	4	z tego:				w tym:	
				4.1	4.1.1	4.2	4.2.1		4.3
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	3 839 300,00	3 839 300,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 269 300,00	4 269 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 979 300,00	3 979 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 069 800,00	4 069 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

2

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:				Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x					kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
2025	80 000,00	0,00	0,00	0,00	3 919 300,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 269 300,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 979 300,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 069 800,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00		
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00		

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczona kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b 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 pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>a</sup>	5.2		
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 218 400,00	9 453 559,22	
2026	x	x	x	0,00	0,00	43 949 100,00	10 285 561,00	
2027	x	x	x	0,00	0,00	39 969 800,00	10 794 700,00	
2028	x	x	x	0,00	0,00	35 900 000,00	11 094 810,00	
2029	x	x	x	0,00	0,00	31 600 000,00	12 103 697,00	
2030	x	x	x	0,00	0,00	27 300 000,00	12 707 884,00	
2031	x	x	x	0,00	0,00	23 000 000,00	13 284 625,00	
2032	x	x	x	0,00	0,00	18 700 000,00	13 840 765,00	
2033	x	x	x	0,00	0,00	14 400 000,00	14 425 276,00	
2034	x	x	x	0,00	0,00	10 100 000,00	15 056 400,00	
2035	x	x	x	0,00	0,00	7 550 000,00	15 667 237,00	
2036	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	16 294 451,00	
2037	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	16 908 754,00	
2038	x	x	x	0,00	0,00	0,00	17 666 813,00	

<sup>a</sup> Skorygowanie o środki dołoży określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalone dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>		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 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
2025	6,43%	11,09%	X	10,50%	10,48%	TAK	TAK
2026	6,32%	11,27%	X	8,90%	8,89%	TAK	TAK
2027	5,66%	11,10%	X	9,23%	9,22%	TAK	TAK
2028	5,37%	10,84%	X	9,70%	9,69%	TAK	TAK
2029	5,17%	11,08%	X	8,19%	8,18%	TAK	TAK
2030	4,83%	11,05%	X	7,98%	7,97%	TAK	TAK
2031	4,50%	10,98%	X	9,60%	9,59%	TAK	TAK
2032	4,18%	10,90%	X	11,06%	11,06%	TAK	TAK
2033	3,87%	10,83%	X	11,03%	11,03%	TAK	TAK
2034	3,57%	10,79%	X	10,97%	10,97%	TAK	TAK
2035	2,12%	10,70%	X	10,92%	10,92%	TAK	TAK
2036	1,92%	10,69%	X	10,90%	10,90%	TAK	TAK
2037	1,74%	10,71%	X	10,85%	10,85%	TAK	TAK
2038	1,59%	10,80%	X	10,80%	10,80%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2025	0,00	0,00	0,00	1 591 088,00	1 591 088,00	1 591 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2038	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 lym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksięgowaniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych													
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 finansowane środkami okresłowymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5							
8.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5														
2025	1 500 000,00	1 500 000,00	17 419 300,60	31 597,60	17 387 703,00	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
2026	0,00	0,00	7 413 800,00	0,00	7 413 800,00	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
2027	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2029	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	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	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
2031	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	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	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
2033	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	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	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
2035	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	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	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
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w tym:						
					Wydatki zwiększające dług x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x					
2025	3 919 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 269 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 979 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 069 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 1/2025  
z dnia 2024-11-15

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 525 678,33	17 419 300,60	7 413 800,00	0,00	0,00	24 833 100,60
1.a	- wydatki bieżące				49 247,00	31 597,60	0,00	0,00	0,00	31 597,60
1.b	- wydatki majątkowe				31 476 431,33	17 387 703,00	7 413 800,00	0,00	0,00	24 801 503,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				31 525 678,33	17 419 300,60	7 413 800,00	0,00	0,00	24 833 100,60
1.3.1	- wydatki bieżące				49 247,00	31 597,60	0,00	0,00	0,00	31 597,60
1.3.1.1	WYKONANIE MIEJSKOWEGO PLANU ZAGOSPODAROWANIA PRZESTRZENNEGO GMINY MYŚLIBÓRZ DLA TERENÓW W REJONIE JEZIORA KRÓLEWSKIEGO	MYŚLIBÓRZ	2022	2025	26 000,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	13 000,00
1.3.1.2	WYKONANIE MIEJSKOWEGO PLANU ZAGOSPODAROWANIA PRZESTRZENNEGO DLA WYBRANYCH TERENÓW GMINY MYŚLIBÓRZ W OBR. WIERZBICA, NAWROCKO, ŁAWY, SULIMIERZ, RÓW, GOLENICE Z PRZEZNACZENIEM ICH POD FARMY FOTOWOLTAICZNE	URZĄD MIEJSKI	2023	2025	23 247,00	18 597,60	0,00	0,00	0,00	18 597,60
1.3.2	- wydatki majątkowe				31 476 431,33	17 387 703,00	7 413 800,00	0,00	0,00	24 801 503,00
1.3.2.1	DOTACJA W RAMACH PROGRAMU "CIEPŁE MIESZKANIE"	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	375 500,00	90 500,00	0,00	0,00	0,00	90 500,00
1.3.2.2	PRZEBUDOWA BUDYNKU PRZY UL. RYNEK IM. JANA PAWŁA II 2	URZĄD MIEJSKI	2023	2025	8 351 768,33	4 625 000,00	0,00	0,00	0,00	4 625 000,00
1.3.2.3	PRZEBUDOWA UL. ARMII POLSKIEJ	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	4 200 460,00	2 225 000,00	0,00	0,00	0,00	2 225 000,00
1.3.2.4	PRZEBUDOWA INFRASTRUKTURY WODNO,KANALIZACYJNEJ	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	11 600 000,00	4 115 000,00	7 413 800,00	0,00	0,00	11 528 800,00
1.3.2.5	BUDOWA DROGI ROWEROWEJ CZYSTE-RÓW	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	72 000,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	72 000,00
1.3.2.6	MODERNIZACJA KOMPLEKSÓW SPORTOWYCH "MOJE BOISKO- ORLIK 2012" PRZY SZKOLE PODSTAWOWEJ NR 3 W MYŚLIBORZU I PRZY UL. 11 LISTOPADA W MYŚLIBORZU	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	1 221 703,00	610 203,00	0,00	0,00	0,00	610 203,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej w zakresie ciągu pieszo-rowerowego w m. Myślibórz ul. Szarych Szeregów	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	255 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.8	BUDOWA I PRZEBUDOWA BOISK WIELOFUNKCYJNYCH Z ZADASZENIEM	MYŚLIBÓRZ	2024	2025	5 400 000,00	5 400 000,00	0,00	0,00	0,00	5 400 000,00

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Myślibórz na lata 2025-2038

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Myślibórz została przygotowana na lata 2025-2038.

### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Myślibórz 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 Myślibórz, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować



w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

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

#### Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2038 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 Myślibórz.

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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



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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Myślibórz 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 Myślibórz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

#### 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 Myślibórz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 15 700 000,00 zł, co stanowi 102,82% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

#### Udział w podatkach centralnych



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

## **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

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

## **1.2. Dochody majątkowe**

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 500 000,00 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.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15 981 968,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

## **2. Wydatki**

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

### **2.1. Wydatki bieżące**

Poziom prognozowanych wydatków bieżących na rok 2025 dokonano na podstawie wykonania za lata 2021-2023, przewidywanego wykonania za rok 2024 oraz szacowanych potrzeb na 2025 rok. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Myślibórz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

## **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

W 2025 r. w budżecie Gminy Myślibórz wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 52 009 417,00 zł, Kwotę zaplanowano na podstawie potrzeb wynikających z zatrudnienia, nie ulega wątpliwości, że wysokość planu na wynagrodzenia w ciągu roku budżetowego ulega znacznemu wzrostowi. Na wahania planowanych wartości ma wpływ wysokość zatrudnienia, wskaźnik inflacji CP, wypłacane





dotatki specjalne z tytułu realizowanych programów rządowych w obszarze Pomocy społecznej i Rodziny, projektów w których przewidziane są wydatki na obsługę zadania, wydatki na zadania zlecone, wydatki na realizację zadań oświatowych z Funduszu Pomocy Ukrainie. W planowanej kwocie na wynagrodzenia nie ujęto wypłat dodatków motywacyjnych przyznanych na lata 2024-2027 dla pracowników realizujących zadania pomocy społecznej. Wysokość planowanych wydatków i ich realizacja w trakcie roku budżetowego jest monitorowana i korygowana zarządzeniami organu wykonawczego oraz uchwałami organu stanowiącego. W latach 2026-2038 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 Myślibórz nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów. Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

Poziom prognozowanych pozostałych wydatków bieżących na rok 2025 dokonano na podstawie wykonania za lata 2021-2023, przewidywanego wykonania za rok 2024 oraz szacowanych potrzeb na 2025 rok. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców, uwzględniając strategię i kierunki rozwoju Gminy Myślibórz w zarówno w roku 2025 i latach następnych. W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące w latach 2026-2038 zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Myślibórz na lata 2025-2038.

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 3 839 300,00 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 Myślibórz

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	147 747 444,00	143 908 144,00	3 839 300,00
2026	137 767 731,00	133 498 431,00	4 269 300,00
2027	140 668 223,00	136 688 923,00	3 979 300,00
2028	143 233 039,00	139 163 239,00	4 069 800,00
2029	147 261 378,00	142 961 378,00	4 300 000,00
2030	150 915 098,00	146 615 098,00	4 300 000,00
2031	154 480 008,00	150 180 008,00	4 300 000,00
2032	158 129 607,00	153 829 607,00	4 300 000,00
2033	161 824 546,00	157 524 546,00	4 300 000,00
2034	165 806 102,00	161 506 102,00	4 300 000,00
2035	169 928 755,00	167 378 755,00	2 550 000,00
2036	174 104 474,00	171 554 474,00	2 550 000,00
2037	178 385 836,00	175 885 836,00	2 500 000,00
2038	182 775 481,00	180 275 481,00	2 500 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 80 000,00 zł. Przychody Gminy Myślibórz w 2025 r. obejmują:

1. spłaty udzielonych pożyczek – 80 000,00 zł;

## 5. Rozchody

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

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

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Myślibórz na lata 2025-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 52 137 700,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 48 218 400,00 zł.

## 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 Myślibórz zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

#### Wynik budżetu bieżącego Gminy Myślibórz

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	129 250 476,00	119 876 916,78	9 373 559,22	9 453 559,22
2026	134 217 731,00	123 932 170,00	10 285 561,00	10 285 561,00
2027	138 618 223,00	127 823 523,00	10 794 700,00	10 794 700,00
2028	142 183 039,00	131 088 229,00	11 094 810,00	11 094 810,00
2029	146 211 378,00	134 107 681,00	12 103 697,00	12 103 697,00
2030	149 865 098,00	137 157 214,00	12 707 884,00	12 707 884,00
2031	153 530 008,00	140 245 383,00	13 284 625,00	13 284 625,00
2032	157 179 607,00	143 338 842,00	13 840 765,00	13 840 765,00
2033	160 924 546,00	146 499 270,00	14 425 276,00	14 425 276,00
2034	164 906 102,00	149 849 702,00	15 056 400,00	15 056 400,00
2035	169 028 755,00	153 361 518,00	15 667 237,00	15 667 237,00
2036	173 254 474,00	156 960 023,00	16 294 451,00	16 294 451,00
2037	177 585 836,00	160 677 082,00	16 908 754,00	16 908 754,00
2038	182 025 481,00	164 358 668,00	17 666 813,00	17 666 813,00

Zródło: 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 Myślibórz przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	6,43%	10,50%	TAK	10,48%	TAK
2026	6,32%	8,90%	TAK	8,89%	TAK
2027	5,66%	9,23%	TAK	9,22%	TAK
2028	5,37%	9,70%	TAK	9,69%	TAK
2029	5,17%	8,19%	TAK	8,18%	TAK
2030	4,83%	7,98%	TAK	7,97%	TAK
2031	4,50%	9,60%	TAK	9,59%	TAK
2032	4,18%	11,06%	TAK	11,06%	TAK
2033	3,87%	11,03%	TAK	11,03%	TAK
2034	3,57%	10,97%	TAK	10,97%	TAK
2035	2,12%	10,92%	TAK	10,92%	TAK
2036	1,92%	10,90%	TAK	10,90%	TAK
2037	1,74%	10,85%	TAK	10,85%	TAK
2038	1,59%	10,80%	TAK	10,80%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Myślibórz 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, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

PRZEWODNICZĄCA  
RADY MIEJSKIEJ

Bożena Srokowska

