**UCHWAŁA NR XXXIII/229/2022**
**RADY GMINY WOJCIECHOWICE**
**z dnia 31.01.2022**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojciechowice na lata 2022-2033.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wojciechowice na lata 2022-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Wojciechowice, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3.** 1. Upoważnia się Wójta Gminy Wojciechowice 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 Wójta Gminy Wojciechowice do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Wojciechowice 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 w zakresie polityki

spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wojciechowice.

**§ 5.** Traci moc Uchwała XXIII/155/2021 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojciechowice na lata 2021-2029 z późn. zmianami.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady Gminy
Grzegorz Wójcik

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 Uchwały Nr XXXIII/229/2022**
**Rady Gminy w Wojciechowicach z dnia 31.01.2022**

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem X | z tego: | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Dochody bieżące X | z tego: | | | | | | Dochody majątkowe X | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące X 3) | pozostałe dochody bieżące 4) | w tym: | | ze sprzedaży majątku X | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| | | | | | | | | z podatku od nieruchomości | | | |
| Lp | 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 |
| 2022 | 23 909 229,00 | 18 027 003,00 | 1 780 221,00 | 93 654,00 | 6 364 692,00 | 5 504 545,00 | 4 283 891,00 | 1 060 000,00 | 5 882 226,00 | 60 000,00 | 5 822 226,00 |
| 2023 | 21 245 553,00 | 21 095 553,00 | 1 846 089,00 | 97 119,00 | 6 600 186,00 | 8 197 013,00 | 4 355 146,00 | 1 078 480,00 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 |
| 2024 | 21 983 897,00 | 21 833 897,00 | 1 910 702,00 | 100 518,00 | 6 831 193,00 | 8 483 908,00 | 4 507 576,00 | 1 116 227,00 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 |
| 2025 | 22 698 084,00 | 22 598 084,00 | 1 977 577,00 | 104 036,00 | 7 070 285,00 | 8 780 845,00 | 4 665 341,00 | 1 155 295,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 |
| 2026 | 23 239 017,00 | 23 189 017,00 | 2 046 792,00 | 107 677,00 | 7 317 745,00 | 9 088 175,00 | 4 628 628,00 | 1 195 730,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 |
| 2027 | 24 434 243,00 | 24 384 243,00 | 2 116 383,00 | 111 338,00 | 7 566 548,00 | 9 397 173,00 | 4 992 801,00 | 1 236 385,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 |
| 2028 | 24 982 323,00 | 24 982 323,00 | 2 186 224,00 | 115 012,00 | 7 816 244,00 | 9 707 280,00 | 5 157 563,00 | 1 277 186,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 25 756 775,00 | 25 756 775,00 | 2 253 997,00 | 118 577,00 | 8 058 548,00 | 10 008 206,00 | 5 317 447,00 | 1 316 779,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 26 503 722,00 | 26 503 722,00 | 2 319 363,00 | 122 016,00 | 8 292 246,00 | 10 298 444,00 | 5 471 653,00 | 1 354 966,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 27 229 410,00 | 27 229 410,00 | 2 384 305,00 | 125 432,00 | 8 524 429,00 | 10 586 800,00 | 5 608 444,00 | 1 388 840,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 27 953 388,00 | 27 953 388,00 | 2 448 681,00 | 128 819,00 | 8 754 589,00 | 10 872 644,00 | 5 748 655,00 | 1 423 561,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 28 674 427,00 | 28 674 427,00 | 2 512 347,00 | 132 168,00 | 8 982 208,00 | 11 155 333,00 | 5 892 371,00 | 1 459 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

[1] Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

[2] 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.

[3] 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.

[4] W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem [X] | z tego: | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Wydatki bieżące [X] | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe [X] | w tym: | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji [X] | w tym: | wydatki na obsługę długu [X] | w tym: | | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym: |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X] | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [X] | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [X] | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X] | | | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| Lp | 2 | 2.1 | 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 |
| 2022 | 28 597 436,00 | 21 654 632,00 | 5 979 977,00 | 0,00 | 0,00 | 63 811,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 942 804,00 | 6 942 804,00 | 0,00 |
| 2023 | 24 328 553,00 | 19 909 155,00 | 6 112 781,00 | 0,00 | 0,00 | 171 652,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 419 398,00 | 4 419 398,00 | 0,00 |
| 2024 | 21 501 897,00 | 20 245 727,00 | 6 277 826,00 | 0,00 | 0,00 | 159 245,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 256 170,00 | 1 256 170,00 | 0,00 |
| 2025 | 22 163 084,00 | 20 388 639,00 | 6 434 772,00 | 0,00 | 0,00 | 145 211,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 774 445,00 | 1 774 445,00 | 0,00 |
| 2026 | 23 189 017,00 | 20 538 668,00 | 6 595 641,00 | 0,00 | 0,00 | 134 371,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 650 349,00 | 2 650 349,00 | 0,00 |
| 2027 | 24 084 243,00 | 20 698 023,00 | 6 760 532,00 | 0,00 | 0,00 | 128 835,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 386 220,00 | 3 386 220,00 | 0,00 |
| 2028 | 24 629 323,00 | 20 855 924,00 | 6 929 545,00 | 0,00 | 0,00 | 117 723,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 773 399,00 | 3 773 399,00 | 0,00 |
| 2029 | 25 256 775,00 | 21 002 115,00 | 7 102 784,00 | 0,00 | 0,00 | 90 675,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 254 660,00 | 4 254 660,00 | 0,00 |
| 2030 | 26 003 722,00 | 21 165 735,00 | 7 280 354,00 | 0,00 | 0,00 | 76 725,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 837 987,00 | 4 837 987,00 | 0,00 |
| 2031 | 26 729 410,00 | 21 679 010,00 | 7 462 363,00 | 0,00 | 0,00 | 62 775,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 050 400,00 | 5 050 400,00 | 0,00 |
| 2032 | 27 053 388,00 | 22 199 886,00 | 7 648 922,00 | 0,00 | 0,00 | 43 245,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 853 502,00 | 4 853 502,00 | 0,00 |
| 2033 | 27 574 427,00 | 22 725 902,00 | 7 840 145,00 | 0,00 | 0,00 | 15 345,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 848 525,00 | 4 848 525,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | w tym: | Przychody budżetu x | z tego: | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5) | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x | w tym: na pokrycie deficytu budżetu x | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6) | w tym: na pokrycie deficytu budżetu x | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x | w tym: 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 |
| 2022 | -4 688 207,00 | 0,00 | 4 938 207,00 | 250 000,00 | 0,00 | 266 833,00 | 266 833,00 | 4 421 374,00 | 4 421 374,00 |
| 2023 | -3 083 000,00 | 0,00 | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 | 3 083 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 482 000,00 | 482 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 535 000,00 | 535 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 350 000,00 | 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 353 000,00 | 353 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 | 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.

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu x | z tego: | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7) | w tym: | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x | w tym: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu x | | na pokrycie deficytu budżetu x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x | z tego: | |
| | | | | | | | | 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 |
| 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 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250 000,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 417 000,00 | 417 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 482 000,00 | 482 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 535 000,00 | 535 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 350 000,00 | 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 353 000,00 | 353 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 | 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: | | | | | | Kwota długu [x] | w tym: | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu [x] | | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków [x] | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi [x] | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)] a wydatkami bieżącymi [x] |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań [x] | | | | | |
| | | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 187 000,00 | 0,00 | -3 627 629,00 | 1 060 578,00 |
| 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 270 000,00 | 0,00 | 1 186 398,00 | 1 186 398,00 |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 788 000,00 | 0,00 | 1 588 170,00 | 1 588 170,00 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 253 000,00 | 0,00 | 2 209 445,00 | 2 209 445,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 203 000,00 | 0,00 | 2 650 349,00 | 2 650 349,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 853 000,00 | 0,00 | 3 686 220,00 | 3 686 220,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 500 000,00 | 0,00 | 4 126 399,00 | 4 126 399,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 4 754 660,00 | 4 754 660,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 500 000,00 | 0,00 | 5 337 987,00 | 5 337 987,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 5 550 400,00 | 5 550 400,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 100 000,00 | 0,00 | 5 753 502,00 | 5 753 502,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 948 525,00 | 5 948 525,00 |

[8)] Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie 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 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X] | 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 ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X] | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X] | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X] | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X] |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2022 | 2,51% | -28,46% | -27,98% | 13,25% | 13,88% | TAK | TAK |
| 2023 | 4,56% | 10,53% | 11,69% | 6,93% | 7,56% | TAK | TAK |
| 2024 | 4,80% | 13,09% | 14,21% | 5,65% | 6,28% | TAK | TAK |
| 2025 | 4,92% | 17,04% | x | 5,28% | 5,91% | TAK | TAK |
| 2026 | 1,31% | 19,75% | x | 5,43% | 6,06% | TAK | TAK |
| 2027 | 3,19% | 25,46% | x | 6,10% | 6,73% | TAK | TAK |
| 2028 | 3,08% | 27,78% | x | 7,24% | 7,87% | TAK | TAK |
| 2029 | 3,75% | 30,77% | x | 12,17% | 12,17% | TAK | TAK |
| 2030 | 3,56% | 33,41% | x | 20,63% | 20,63% | TAK | TAK |
| 2031 | 3,38% | 33,73% | x | 23,90% | 23,90% | TAK | TAK |
| 2032 | 5,52% | 33,94% | x | 26,85% | 26,85% | TAK | TAK |
| 2033 | 6,37% | 34,04% | x | 29,26% | 29,26% | 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 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x | w tym: | |
| | | 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 | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x | w tym: |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | finansowane środkami określonymi 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 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 882 226,00 | 645 526,00 | 645 526,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 |
| 2027 | 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 |
| 2029 | 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 |
| 2031 | 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 |
| 2033 | 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: | | | | | |
| | | | w tym: | | | | | | | |
| | 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 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | bieżące | majątkowe | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem 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[X] | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| 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 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 717 442,00 | 3 116 638,00 | 3 600 804,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 82 000,00 | 0,00 | 0,00 | 4 635 215,00 | 475 811,00 | 4 159 404,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 193 000,00 | 0,00 | 0,00 | 833 000,00 | 0,00 | 833 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 160 000,00 | 0,00 | 0,00 | 700 000,00 | 0,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 540 000,00 | 0,00 | 540 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 220 000,00 | 0,00 | 0,00 | 710 000,00 | 0,00 | 710 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 265 000,00 | 0,00 | 0,00 | 805 000,00 | 0,00 | 805 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 358 500,00 | 0,00 | 0,00 | 558 500,00 | 0,00 | 558 500,00 | 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 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x | Wydatki zmniejszające dług x | w tym: | | | | | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9) |
| | | | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x | w tym: | | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | w tym: | | | | | |
| | | | | | | dokonywana w formie wydatku bieżącego x | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 |
| 2022 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 417 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 482 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 535 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 203 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną 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. Automatyczne 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 wydłużeniu 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 zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przewodniczący Rady Gminy
Grzegorz Wojcik

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

**Załącznik Nr 2 do Uchwały nr XXXIII/229/2022**
**Rady Gminy w Wojciechowicach z dnia 31.01.2022 r**

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 20 641 829,24 | 6 717 442,00 | 4 635 215,00 | 833 000,00 | 700 000,00 | 540 000,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 6 982 121,24 | 3 116 638,00 | 475 811,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 13 659 708,00 | 3 600 804,00 | 4 159 404,00 | 833 000,00 | 700 000,00 | 540 000,00 |
| 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 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: | | | | 1 378 500,00 | 0,00 | 82 000,00 | 193 000,00 | 160 000,00 | 100 000,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 1 378 500,00 | 0,00 | 82 000,00 | 193 000,00 | 160 000,00 | 100 000,00 |
| 1.1.2.2 | Termomodernizacja obiektów ZSP nr 1 w Bidzinach - Termomodernizacja obiektów ZSP nr 1 w Bidzinach | Urząd Gminy Wojciechowice | 2018 | 2028 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 100 000,00 | 50 000,00 |
| 1.1.2.4 | Modernizacja i termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej, strażnicy OSP w Stodołach - Modernizacja i termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej, strażnicy OSP w Stodołach | Urząd Gminy Wojciechowice | 2018 | 2029 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.5 | Wykorzystanie OZE do produkcji energi cieplnej w obiektach użyteczności publicznej - Wykorzystanie OZE do produkcji energi cieplnej w obiektach użyteczności publicznej | Urząd Gminy Wojciechowice | 2023 | 2029 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.6 | Wykorzystanie OZE do produkcji energi energetycznej w obiektach użyteczności publicznej - Wykorzystanie OZE do produkcji energi energetycznej w obiektach użyteczności publicznej | Urząd Gminy Wojciechowice | 2023 | 2027 | 247 500,00 | 0,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 47 500,00 | 50 000,00 |
| 1.1.2.7 | Montaż instalacji fotowoltanicznej na budynku ZSP nr 1 w Bidzinach - Montaż instalacji fotowoltanicznej na budynku ZSP nr 1 w Bidzinach | Urząd Gminy Wojciechowice | 2021 | 2029 | 60 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.8 | Montaż instalacji fotowoltanicznej na budynku SP Wojciechowice - Montaż instalacji fotowoltanicznej na budynku SP Wojciechowice | Urząd Gminy Wojciechowice | 2022 | 2029 | 33 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.9 | Montaż instalacji fotowoltanicznej na budynku SP w Stodołach - Montaż instalacji fotowoltanicznej na budynku SP w Stodołach | Urząd Gminy Wojciechowice | 2023 | 2024 | 33 000,00 | 0,00 | 30 000,00 | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.11 | Montaż instalacji fotowoltanicznej na budynku UG w Wojciechowicach - Montaż instalacji fotowoltanicznej na budynku UG w Wojciechowicach | Urząd Gminy Wojciechowice | 2019 | 2026 | 82 500,00 | 0,00 | 0,00 | 80 000,00 | 2 500,00 | 0,00 |
| 1.1.2.12 | Montaż instalacji fotowoltanicznej na budynku NZOZ w Wojciechowicach - Montaż instalacji fotowoltanicznej na budynku NZOZ w Wojciechowicach | Urząd Gminy Wojciechowice | 2023 | 2025 | 22 000,00 | 0,00 | 2 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,00 |
| 1.1.2.13 | Modernizacja oświetlenia ulicznego poprzez montaż energooszczędnych opraw oświetleniowych - Modernizacja oświetlenia ulicznego poprzez montaż energooszczędnych opraw oświetleniowych | Urząd Gminy Wojciechowice | 2018 | 2029 | 200 000,00 | 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 | | | | 19 263 329,24 | 6 717 442,00 | 4 553 215,00 | 640 000,00 | 540 000,00 | 440 000,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 6 982 121,24 | 3 116 638,00 | 475 811,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit zobowiązań |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 710 000,00 | 805 000,00 | 558 500,00 | 15 499 157,00 |
| 1.a | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 592 449,00 |
| 1.b | 710 000,00 | 805 000,00 | 558 500,00 | 11 906 708,00 |
| 1.1 | 220 000,00 | 265 000,00 | 358 500,00 | 1 378 500,00 |
| 1.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | 220 000,00 | 265 000,00 | 358 500,00 | 1 378 500,00 |
| 1.1.2.2 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 300 000,00 |
| 1.1.2.4 | 0,00 | 55 000,00 | 45 000,00 | 100 000,00 |
| 1.1.2.5 | 120 000,00 | 60 000,00 | 120 000,00 | 300 000,00 |
| 1.1.2.6 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 247 500,00 |
| 1.1.2.7 | 0,00 | 0,00 | 60 500,00 | 60 500,00 |
| 1.1.2.8 | 0,00 | 0,00 | 33 000,00 | 33 000,00 |
| 1.1.2.9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 000,00 |
| 1.1.2.11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 82 500,00 |
| 1.1.2.12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 000,00 |
| 1.1.2.13 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 200 000,00 |
| 1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | 490 000,00 | 540 000,00 | 200 000,00 | 14 120 657,00 |
| 1.3.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 592 449,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.1.1 | Dowóz uczniów do szkół - dowóz uczniów | Urząd Gminy Wojciechowice | 2014 | 2022 | 716 000,00 | 116 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych - Realizacja obowiązku utrzymania czystości | Urząd Gminy Wojciechowice | 2013 | 2022 | 3 175 000,00 | 850 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.3 | Realizacja programu usuwania azbestu - usuwanie wyrobów zawierających azbest | Urząd Gminy Wojciechowice | 2012 | 2022 | 389 567,24 | 60 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.4 | zapewnienie trwałości projektu- "e-świętokrzyskie budowa systemu informacji przestrzennej woj.Świętokrzyskiego", "Rozbudowa infrastruktury informacyjnej JST-Budowa infrastruktury społeczeństwa Informacyjnego" | Urząd Gminy Wojciechowice | 2016 | 2022 | 71 105,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.5 | Wydatki związane z zapewnieniem trwałości projektów realizowanych z udziałem środków Unii Europejskiej - Zapewnienie trwałości projektów obejmujących świetlice | Urząd Gminy Wojciechowice | 2014 | 2023 | 80 000,00 | 1 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.6 | remont drogi gminnej nr 004515 T Kaliszany- Koszyce - remont drogi gminnej nr 004515 T Kaliszany- Koszyce | Urząd Gminy Wojciechowice | 2021 | 2023 | 2 329 049,00 | 1 863 238,00 | 465 811,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.7 | paliwo | Urząd Gminy Wojciechowice. | 2022 | 2023 | 221 400,00 | 221 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 12 281 208,00 | 3 600 804,00 | 4 077 404,00 | 640 000,00 | 540 000,00 | 440 000,00 |
| 1.3.2.1 | Modernizacja oświetlenia obiektów użyteczności publicznej - Modernizacja oświetlenia obiektów użyteczności publicznej | Urząd Gminy Wojciechowice | 2021 | 2029 | 800 000,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 1.3.2.2 | Montaż oświetlenia ulic z wykorzystaniem nośnikow OZE. - Montaż oświetlenia ulic z wykorzystaniem nośnikow OZE. | Urząd Gminy Wojciechowice | 2023 | 2024 | 190 000,00 | 0,00 | 90 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.9 | Przebudowa drogi gminnej nr 004502T Lisów-Gierczyce - Przebudowa drogi gminnej nr 004502T Lisów-Gierczyce | Urząd Gminy Wojciechowice | 2024 | 2025 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 |
| 1.3.2.11 | Asfaltowanie dróg gminnych - Asfaltowanie dróg gminnych | Urząd Gminy Wojciechowice | 2021 | 2028 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.15 | boisko przyszkolne Gierczyce, Stodoły | WOJCIECHOWICE | 2020 | 2023 | 640 000,00 | 426 700,00 | 213 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.16 | rewitalizacja zbiorniki wodne | WOJCIECHOWICE | 2022 | 2028 | 1 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 340 000,00 | 340 000,00 | 340 000,00 |
| 1.3.2.17 | Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Bidziny, Jasice - ochrona środowiska | Urząd Gminy Wojciechowice | 2014 | 2023 | 3 351 208,00 | 824 104,00 | 824 104,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.18 | budowa i modernizacja świetlice w miejscowości kunice,jasice,łukawka, lopata - budowa i modernizacja świetlice w miejscowości kunice,jasice,łukawka, lopata | Urząd Gminy Wojciechowice | 2021 | 2023 | 4 200 000,00 | 1 850 000,00 | 2 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.19 | przebudowa drogi wewnętrznej 238/22 i 238/19 Jasice | WOJCIECHOWICE | 2022 | 2023 | 500 000,00 | 250 000,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.20 | przebudowa drogi wwewnętrznej 261/21 Jasice | Urząd Gminy Wojciechowice. | 2022 | 2023 | 500 000,00 | 250 000,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit zobowiązań |
|---|---|---|---|---|
| 1.3.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 116 000,00 |
| 1.3.1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 850 000,00 |
| 1.3.1.3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60 000,00 |
| 1.3.1.4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00 |
| 1.3.1.5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 000,00 |
| 1.3.1.6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 329 049,00 |
| 1.3.1.7 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 221 400,00 |
| 1.3.2 | 490 000,00 | 540 000,00 | 200 000,00 | 10 528 208,00 |
| 1.3.2.1 | 100 000,00 | 100 000,00 | 200 000,00 | 800 000,00 |
| 1.3.2.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 190 000,00 |
| 1.3.2.9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 |
| 1.3.2.11 | 50 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 150 000,00 |
| 1.3.2.15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 640 000,00 |
| 1.3.2.16 | 340 000,00 | 340 000,00 | 0,00 | 1 700 000,00 |
| 1.3.2.17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 648 208,00 |
| 1.3.2.18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 200 000,00 |
| 1.3.2.19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 |
| 1.3.2.20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 |

Przewodniczący Rady Gminy
Grzegorz Wójcik

**Załącznik Nr 3 do Uchwały nr XXXIII/229/2022**

**Rady Gminy w Wojciechowicach z dnia 31.01.2022 r**

# UZASADNIENIE

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojciechowice na lata 2022-2033.

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 Wojciechowice 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojciechowice jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wojciechowice za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Wojciechowice na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) 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 2033. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wojciechowice została przygotowana na lata 2022-2033.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

## 1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wojciechowice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej - produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Wojciechowice, 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

| Wskaźnik | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PKB | 3,70% | 3,50% | 3,50% | 3,50% | 3,40% | 3,30% | 3,10% |
| Inflacja | 3,00% | 2,70% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |
| Wynagrodzenia | 3,40% | 3,40% | 3,50% | 3,10% | 3,10% | 3,10% | 3,00% |
| **Wskaźnik** | **2030** | **2031** | **2032** | **2033** | | | |
| PKB | 2,90% | 2,80% | 2,70% | 2,60% | | | |
| Inflacja | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | | | |
| Wynagrodzenia | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 2,90% | | | |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2023-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

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

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

$CPI$ - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

$u_{CPI}$ - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$PKB$ - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$WB$ - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

$u_{WB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Wojciechowice 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;

## 2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Wojciechowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

| Wyszczególnienie | Lata | Inflacja | PKB |
|---|---|---|---|
| dochody z udziału w PIT | 2023-2033 | 0,00% | 100% |
| dochody z udziału w CIT | 2023-2033 | 0,00% | 100% |
| subwencja ogólna | 2023-2033 | 0,00% | 100% |
| dotacje bieżące | 2023-2033 | 0,00% | 100% |
| pozostałe, w tym: | 2023-2033 | 0,00% | 100% |
| z podatku od nieruchomości | 2023-2033 | 0,00% | 100% |

Źródło: Opracowanie własne.

### 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 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wojciechowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 1 060 000,00 zł.

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 latach 2022-2033 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

**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 2022 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 prognozowany wskaźnik PKB.

## 2.2. 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 60 000,00 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 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano

w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku**

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Powierzchnia [ha] | Planowany dochód |
|---|---|---|---|
| Wojciechowice | 46 | 0,9900 | 35 000,00 |
| Wojciechowice | 8 | 0,4900 | 25 000,00 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | **Suma: 60.000,00** |

Źródło: Opracowanie własne.

## 3. Wydatki

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

### 3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

| Wyszczególnienie | Lata | INF | PKB | WYNAGR |
|---|---|---|---|---|
| wynagrodzenia i pochodne | 2023-2033 | 100,00% | 0,00% | 0,00% |
| inne | 2023-2033 | 50,00% | 0,00% | 0,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące

stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

## 3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojciechowice na lata 2022-2029. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków

## 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242. Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Wojciechowice**

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|---|---|---|---|
| **Dochody** | 23 909 229,00 | 21 245 553,00 | 21 983 897,00 | 22 698 084,00 |
| **Wydatki** | 28 597 436,00 | 24 328 553,00 | 21 501 897,00 | 22 163 084,00 |
| **Wynik budżetu** | -4 688 207,00 | -3 083 000,00 | 482 000,00 | 535 000,00 |
| | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** |
| **Dochody** | 23 239 017,00 | 24 434 243,00 | 24 982 323,00 | 25 756 775,00 |
| **Wydatki** | 23 189 017,00 | 24 084 243,00 | 24 629 323,00 | 25 256 775,00 |
| **Wynik budżetu** | 50 000,00 | 350 000,00 | 353 000,00 | 500 000,00 |
| | **2030** | **2031** | **2032** | **2033** |
| **Dochody** | 26 503 722,00 | 27 229 410,00 | 27 953 388,00 | 28 674 427,00 |
| **Wydatki** | 26 003 722,00 | 26 729 410,00 | 27 053 388,00 | 27 574 427,00 |
| **Wynik budżetu** | 500 000,00 | 500 000,00 | 900 000,00 | 1 100 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

## 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie, na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

## 6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 2 187 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wojciechowice**

| Wyszczególnienie | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|---|---|---|---|
| Kredyt historyczny | 250 000,00 | 417 000,00 | 482 000,00 | 535 000,00 |
| Kredyt planowany | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Roczna rata kapitałowa | 250 000,00 | 417 000,00 | 482 000,00 | 535 000,00 |
| **Wyszczególnienie** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** |
| Kredyt historyczny | 0,00 | 300 000,00 | 203 000,00 | 0,00 |
| Kredyt planowany | 50 000,00 | 50 000,00 | 150 000,00 | 500 000,00 |
| Roczna rata kapitałowa | 50 000,00 | 350 000,00 | 353 000,00 | 500 000,00 |
| **Wyszczególnienie** | **2030** | **2031** | **2032** | **2033** |
| Kredyt historyczny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kredyt planowany | 500 000,00 | 500 000,00 | 900 000,00 | 1 100 000,00 |
| Roczna rata kapitałowa | 500 000,00 | 500 000,00 | 900 000,00 | 1 100 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

**Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

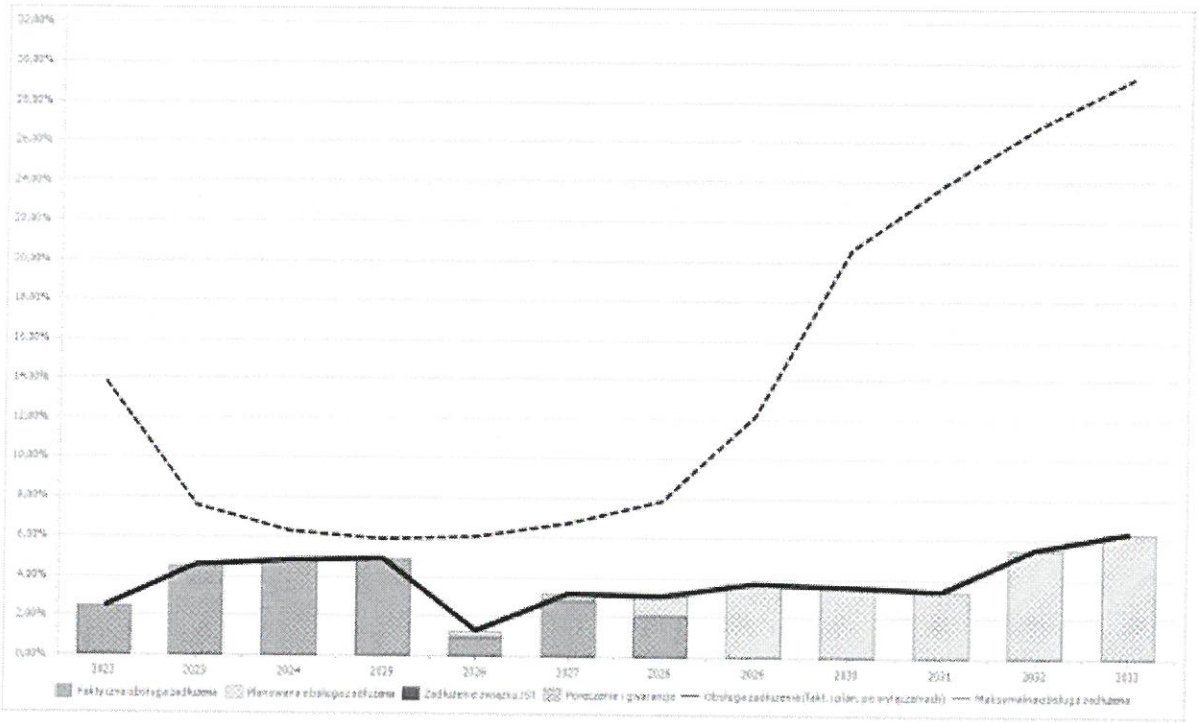
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | 2,51% | 4,56% | 4,80% | 4,92% | 1,31% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) | 13,25% | 6,93% | 5,65% | 5,28% | 5,43% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) | 13,88% | 7,56% | 6,28% | 5,91% | 6,06% |
| Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak |
| | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** |
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | 3,19% | 3,08% | 3,75% | 3,56% | 3,38% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) | 6,10% | 7,24% | 12,17% | 20,63% | 23,90% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) | 6,73% | 7,87% | 12,17% | 20,63% | 23,90% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)** | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak |

| | **2032** | **2033** |
|---|---|---|
| **Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)** | 5,52% | 6,37% |
| **Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)** | 26,85% | 29,26% |
| **Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)** | 26,85% | 29,26% |
| **Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)** | Tak | Tak |

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Wojciechowice jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

Przewodniczący Rady Gminy
Grzegorz Wójcik