

UCHWAŁA NR XLVI/300/2023
Rady Gminy Wojciechowice

z dnia 30 stycznia 2023 rok

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojciechowice
na lata 2023-2033**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wojciechowice na lata 2023-2033, 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. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojciechowice na lata 2023-2033 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§4. 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. Upoważnia się Wójta Gminy Wojciechowice do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Wojciechowice, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Wojciechowice.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wojciechowice.

§6. Traci moc Uchwała Rady Gminy Wojciechowice nr XXXIII/229/2022 z dnia 31.01.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojciechowice na lata 2022- 2033 z późn. zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Wójcik
Grzegorz Wójcik

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				31 923 149.35	19 020 134.00	1 620 000.00	677 500.00	590 000.00	660 000.00
1.b	- wydatki majątkowe				7 409 672.24	2 790 000.00	1 080 000.00	0.00	0.00	0.00
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:				24 513 477.11	16 230 134.00	540 000.00	677 500.00	590 000.00	660 000.00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 445 361.00	1 121 361.00	0.00	47 500.00	50 000.00	170 000.00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.2.4	Modernizacja i termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej, strażnicy OSP w Stodolach - Modernizacja i termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej, strażnicy OSP w Stodolach	Urząd Gminy Wojciechowice	2018	2029	2 445 361.00	1 121 361.00	0.00	47 500.00	50 000.00	170 000.00
1.1.2.5	Wykorzystanie OZE do produkcji energii ciepłej w obiektach użyteczności publicznej - Wykorzystanie OZE do produkcji energii ciepłej w obiektach użyteczności publicznej	Urząd Gminy Wojciechowice	2018	2029	100 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.2.6	Wykorzystanie OZE do produkcji energii energetycznej w obiektach użyteczności publicznej - Wykorzystanie OZE do produkcji energii energetycznej w obiektach użyteczności publicznej	Urząd Gminy Wojciechowice	2018	2029	300 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120 000.00
1.1.2.7	Montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku PSP w Błdzinach - Montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku PSP w Błdzinach	Urząd Gminy Wojciechowice	2018	2029	247 500.00	0.00	0.00	47 500.00	50 000.00	50 000.00
1.1.2.8	Montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku SP Wojciechowice - Montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku SP Wojciechowice	Urząd Gminy Wojciechowice	2019	2029	60 500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.2.9	Montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku SP w Stodolach - Montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku SP w Stodolach	Urząd Gminy Wojciechowice	2019	2029	33 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.2.11	Montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku UG w Wojciechowicach - Montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku UG w Wojciechowicach	Urząd Gminy Wojciechowice	2019	2030	33 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.2.12	Montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku NZOZ w Wojciechowicach - Montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku NZOZ w Wojciechowicach	Urząd Gminy Wojciechowice	2019	2030	300 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	2019	2028	50 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.2.14	przydomowe oczyszczalnie -	Urząd Gminy Wojciechowice.	2022	2023	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:				1 121 361.00	1 121 361.00	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 1.1.1.1.2), z tego				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3.1	- wydatki bieżące				29 477 788.35	17 898 773.00	1 620 000.00	630 000.00	540 000.00	490 000.00
1.3.1.1	Dowóz uczniów do szkół - dowóz uczniów	Urząd Gminy Wojciechowice	2014	2024	7 409 672.24	2 790 000.00	1 080 000.00	0.00	0.00	0.00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	865 000,00	608 500,00	433 000,00	23 638 556,00
1.a	0,00	0,00	0,00	3 044 422,00
1.b	865 000,00	608 500,00	433 000,00	20 594 134,00
1.1	315 000,00	408 500,00	333 000,00	2 445 361,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	315 000,00	408 500,00	333 000,00	2 445 361,00
1.1.2.4	55 000,00	45 000,00	0,00	100 000,00
1.1.2.5	60 000,00	120 000,00	0,00	300 000,00
1.1.2.6	50 000,00	50 000,00	0,00	247 500,00
1.1.2.7	0,00	60 500,00	0,00	60 500,00
1.1.2.8	0,00	33 000,00	0,00	33 000,00
1.1.2.9	0,00	0,00	33 000,00	33 000,00
1.1.2.11	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00
1.1.2.12	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.1.2.13	100 000,00	100 000,00	0,00	200 000,00
1.1.2.14	0,00	0,00	0,00	1 121 361,00
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	540 000,00	200 000,00	100 000,00	21 193 195,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	3 044 422,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	360 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych - Realizacja obowiązków utrzymania czystości	Urząd Gminy Wojciechowice	2013	2023	4 150 000,00	807 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Realizacja programu usuwania azbestu - usuwanie wyrobów zawierających azbest	Urząd Gminy Wojciechowice	2012	2024	389 567,24	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	zapewnienie trwałości projektu "e-świątkowskie budowa systemu informacji przestrzennej woj. świątkowskiego", "Rozbudowa infrastruktury informacyjnej JST-Budowa infrastruktury społeczeństwa informacyjnego" -	Urząd Gminy Wojciechowice	2016	2024	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	2024	80 000,00	10 000,00	0,00	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	2024	1 738 000,00	1 738 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 068 116,11	15 108 773,00	540 000,00	630 000,00	540 000,00	490 000,00
1.3.2.1	Modernizacja oświetlenia obiektów użyteczności publicznej - Modernizacja oświetlenia obiektów użyteczności publicznej	Urząd Gminy Wojciechowice	2018	2030	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 nośników OZE - Montaż oświetlenia ulic z wykorzystaniem nośników OZE.	Urząd Gminy Wojciechowice	2024	2026	390 000,00	0,00	100 000,00	190 000,00	100 000,00	0,00
1.3.2.11	Asfaltowanie dróg gminnych - Asfaltowanie dróg gminnych	Urząd Gminy Wojciechowice	2018	2028	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.15	przebudowa i termomodernizacja PSP w Bidzinach oraz budowa boisk wielofunkcyjnych w Stodolach i Gierczach -	WOJCIECHOWICE	2021	2023	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	rewitalizacja zbiorniki wodne -	WOJCIECHOWICE	2022	2028	1 700 000,00	0,00	340 000,00	340 000,00	340 000,00	340 000,00
1.3.2.17	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Bidziny, Jasce - ochrona środowiska	Urząd Gminy Wojciechowice	2014	2023	3 351 208,00	1 574 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	budowa i modernizacja świetlice w miejscowości kunice,jasce,łukawka, łopata - budowa i modernizacja świetlice w miejscowości kunice,jasce,łukawka, łopata	Urząd Gminy Wojciechowice	2021	2023	3 860 953,11	1 718 763,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	przebudowa i remont dróg gminnych na terenie gminy wojciechowice -	Urząd Gminy Wojciechowice.	2022	2023	5 275 000,00	5 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	oczyszczalnie przydomowe -	Urząd Gminy Wojciechowice.	2022	2023	640 955,00	640 955,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	1 719 422,00
1.3.2	540 000,00	200 000,00	100 000,00	18 148 773,00
1.3.2.1	100 000,00	200 000,00	100 000,00	800 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	390 000,00
1.3.2.11	100 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	5 900 000,00
1.3.2.16	340 000,00	0,00	0,00	1 700 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	1 574 055,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	1 718 763,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	5 275 000,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	640 955,00

Przewodniczący Rady Gminy
Wojciech Wójcik

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	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)		z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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
2023	30 836 872,00	17 166 090,00	1 807 047,00	162 891,00	7 135 002,00	2 531 303,00	5 529 847,00	1 110 000,00	13 670 782,00	100 000,00	13 570 686,00
2024	19 081 472,00	18 931 472,00	2 067 262,00	186 347,00	8 162 442,00	2 860 804,00	5 654 617,00	1 269 840,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2025	19 618 348,00	19 518 348,00	2 131 347,00	192 124,00	8 415 478,00	2 949 489,00	5 829 910,00	1 309 205,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2026	20 056 307,00	20 006 307,00	2 184 631,00	196 927,00	8 625 865,00	3 023 226,00	5 975 658,00	1 341 935,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2027	20 636 490,00	20 586 490,00	2 247 985,00	202 638,00	8 876 015,00	3 110 900,00	6 148 952,00	1 380 851,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2028	21 183 499,00	21 183 499,00	2 313 177,00	208 515,00	9 133 419,00	3 201 116,00	6 327 272,00	1 420 896,00	0,00	0,00	0,00
2029	21 776 637,00	21 776 637,00	2 377 946,00	214 353,00	9 389 155,00	3 290 747,00	6 504 436,00	1 460 681,00	0,00	0,00	0,00
2030	22 364 607,00	22 364 607,00	2 442 151,00	220 141,00	9 642 662,00	3 379 597,00	6 680 056,00	1 500 119,00	0,00	0,00	0,00
2031	22 968 452,00	22 968 452,00	2 508 089,00	226 085,00	9 903 014,00	3 470 846,00	6 860 418,00	1 540 622,00	0,00	0,00	0,00
2032	23 565 631,00	23 565 631,00	2 573 299,00	231 963,00	10 160 492,00	3 561 088,00	7 038 789,00	1 580 678,00	0,00	0,00	0,00
2033	24 178 338,00	24 178 338,00	2 640 205,00	237 994,00	10 424 665,00	3 653 676,00	7 221 798,00	1 621 776,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególnie pozycje są przedstawiane 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

³⁾ Wyszczególnienie poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym. Kóre 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 znaczących ze szczególnym zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁵⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:								
		w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych 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	w tym:	
				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	
2023	-7 570 230,00	0,00	7 987 230,00	417 000,00	0,00	1 042 570,00	1 042 570,00	6 527 660,00	6 527 660,00	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	203 000,00	203 000,00	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	417 000,00	417 000,00	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.

Rozchody budżetu, z tego:										w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
Wyszczególnienie	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu *	kwota długu *	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków *	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi *	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi *			
	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 *								
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			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 937 000,00	0,00	-3 892 178,00	3 678 052,00			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 455 000,00	0,00	2 097 555,05	2 097 555,05			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	920 000,00	0,00	2 444 605,00	2 444 605,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	920 000,00	0,00	2 707 089,00	2 707 089,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	620 000,00	0,00	2 844 375,00	2 844 375,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	417 000,00	0,00	2 988 415,00	2 988 415,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	417 000,00	0,00	3 110 202,00	3 110 202,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	417 000,00	0,00	3 212 921,00	3 212 921,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	417 000,00	0,00	3 318 869,00	3 318 869,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	417 000,00	0,00	3 407 149,00	3 407 149,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 503 890,00	3 503 890,00			

B) 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 wiedzi.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Wyszczególnienie	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 wyłączeń przyspędających 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o 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 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 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
2023	3,67%	-25,78%	-25,09%	9,93%	17,57%	TAK	TAK
2024	3,57%	13,63%	14,56%	3,39%	11,03%	NIE	TAK
2025	3,55%	15,07%	x	3,08%	10,72%	NIE	TAK
2026	0,19%	16,13%	x	3,14%	10,84%	TAK	TAK
2027	1,82%	16,38%	x	3,29%	11,00%	TAK	TAK
2028	1,17%	16,66%	x	3,13%	10,83%	TAK	TAK
2029	0,02%	16,85%	x	3,69%	11,40%	TAK	TAK
2030	0,02%	16,95%	x	9,85%	9,85%	TAK	TAK
2031	0,02%	17,04%	x	15,95%	15,95%	TAK	TAK
2032	0,02%	17,05%	x	16,44%	16,44%	TAK	TAK
2033	2,04%	17,08%	x	16,72%	16,72%	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

[illegible]

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:						
	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	finansowanie 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
2023	1 121 361,00	1 121 361,00	1 121 361,00	19 020 134,00	2 790 000,00	16 230 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 620 000,00	1 080 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	47 500,00	0,00	0,00	677 500,00	0,00	677 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	50 000,00	0,00	0,00	590 000,00	0,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	170 000,00	0,00	0,00	660 000,00	0,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	315 000,00	0,00	0,00	855 000,00	0,00	855 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	408 500,00	0,00	0,00	608 500,00	0,00	608 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	333 000,00	0,00	0,00	433 000,00	0,00	433 000,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
Wyszczególnienie	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	Wypływ 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 ustasowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
			w tym:				w tym:								
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	bieżące x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8	10.9					10.10	10.11
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				
2023	417 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 zostały 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 zostają 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 wyliczona danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 i 11 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 wyłączeniu 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przewodniczący Rady Gminy
Grzegorz Wójcik

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojciechowice na lata 2023-2033

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojciechowice jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wojciechowice za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Wojciechowice na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wojciechowice została przygotowana na lata 2023-2033.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wojciechowice 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 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2024-2033 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 Wojciechowice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 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 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.

1.1. 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. W 2024 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 10,28% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2025 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji

			(CPI)
dochody z udziału w PIT	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wojciechowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 1 110 000,00 zł, co stanowi 104,72% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 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 2023 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 100 000,00 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Wojciechowice	46	0,9900	66 000,00	66 000,00
Wojciechowice	8	0,4900	34 000,00	34 000,00
Suma				100 000,00

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 570 686,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Termomodernizacja PSP Bidziny, przebudowa boisk wielofunkcyjnych przy PSP Stodoły oraz PSP Gierczyce
2. Przebudowa, modernizacja drogi gminne
3. Budowa i modernizacja świetlicy w miejscowości Kunice, Jasice, Łukawka, Łopata.
4. Przydomowe oczyszczalnie
5. Budowa drogi dojazdowej do gruntów ornych
6. modernizacja dróg (powodziówki)
7. Termomodernizacja budynku OSP Stodoły

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2033	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2033	0,00%	100,00%	0,00%

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Wojciechowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 6 423 383,00 zł. W latach 2024-2033 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 Wojciechowice 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 (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Wojciechowice przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostałych poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojciechowice na lata 2023-2033.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -7 570 230,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 042 570,00 zł;
2. wolnych środków pozostałych z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 6 527 660,00 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.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Wojciechowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	30 836 872,00	38 407 102,00	-7 570 230,00
2024	19 081 472,00	18 599 472,00	482 000,00
2025	19 618 348,00	19 083 348,00	535 000,00
2026	20 056 307,00	20 056 307,00	0,00
2027	20 636 490,00	20 336 490,00	300 000,00

2028	21 183 499,00	20 980 499,00	203 000,00
2029	21 776 637,00	21 776 637,00	0,00
2030	22 364 607,00	22 364 607,00	0,00
2031	22 968 452,00	22 968 452,00	0,00
2032	23 565 631,00	23 565 631,00	0,00
2033	24 178 338,00	23 761 338,00	417 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 987 230,00 zł. Przychody Gminy Wojciechowice w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 417 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 042 570,00 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 6 527 660,00 zł;

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Wojciechowice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2033-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wojciechowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	417 000,00	0,00	417 000,00
2024	482 000,00	0,00	482 000,00
2025	535 000,00	0,00	535 000,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027	300 000,00	0,00	300 000,00

2028	203 000,00	0,00	203 000,00
2029	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	417 000,00	417 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojciechowice na lata 2023-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 1 937 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 1 937 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 13,15%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaznika* [zł]	Relacja
2023	1 937 000,00	14 734 883,00	13,15%
2024	1 455 000,00	16 220 668,00	8,97%
2025	920 000,00	16 668 859,00	5,52%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -3 892 178,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Wojciechowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Wojciechowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	17 166 090,00	21 058 268,00	-3 892 178,00	3 678 052,00
2024	18 931 472,00	16 833 916,95	2 097 555,05	2 097 555,05
2025	19 518 348,00	17 073 743,00	2 444 605,00	2 444 605,00
2026	20 006 307,00	17 299 218,00	2 707 089,00	2 707 089,00
2027	20 586 490,00	17 742 115,00	2 844 375,00	2 844 375,00
2028	21 183 499,00	18 195 084,00	2 988 415,00	2 988 415,00
2029	21 776 637,00	18 666 435,00	3 110 202,00	3 110 202,00
2030	22 364 607,00	19 151 686,00	3 212 921,00	3 212 921,00
2031	22 968 452,00	19 649 583,00	3 318 869,00	3 318 869,00
2032	23 565 631,00	20 158 482,00	3 407 149,00	3 407 149,00
2033	24 178 338,00	20 674 448,00	3 503 890,00	3 503 890,00

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 Wojciechowice przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,67%	9,93%	TAK	17,57%	TAK
2024	3,57%	3,39%	NIE	11,03%	TAK
2025	3,55%	3,08%	NIE	10,72%	TAK

2026	0,19%	3,14%	TAK	10,84%	TAK
2027	1,82%	3,29%	TAK	11,00%	TAK
2028	1,17%	3,13%	TAK	10,83%	TAK
2029	0,02%	3,69%	TAK	11,40%	TAK
2030	0,02%	9,85%	TAK	9,85%	TAK
2031	0,02%	15,95%	TAK	15,95%	TAK
2032	0,02%	16,44%	TAK	16,44%	TAK
2033	2,04%	16,72%	TAK	16,72%	TAK

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w latach 2024, 2025 Gmina Wojciechowice nie spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że w stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec.

- 2023 roku wyniesie 13,15%;
- 2024 roku wyniesie 8,97%;
- 2025 roku wyniesie 5,52%.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2023–2025 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 243 ust. 1 ustawy w latach 2024, 2025 jest dopuszczalne.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Przewodniczący Rady Gminy
Wojciech Wójcik