

UCHWAŁA NR PROJEKT Rady Miejskiej w Woźnikach

z dnia 29. grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Woźniki na lata 2023-2029

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 Woźniki na lata 2023-2029, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2.

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Woźniki, 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 Woźniki na lata 2023-2029 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§4.

1. Upoważnia się Burmistrza Woźnik 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 do wysokości 5 000 000,00 zł.

2. Upoważnia się Burmistrza Woźnik 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 Burmistrza Woźnik 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 Burmistrza Woźniki do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Woźniki, 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 Woźniki.

§5.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Woźnik.

§6.

Traci moc Uchwała Rady Gminy Woźniki nr 308/XXIX/2021 z dnia 22.12.2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Woźniki na lata 2022-2029 z późn. zmianami.

§7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

*Zgłoszenie pod czepdę
Jomolo - prawym*

Rada Prawny
mgr Ewa Kania
KT 2268

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

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
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	64 885 791,00	49 141 986,00	8 006 447,00	278 662,00	16 795 605,00	8 479 554,00	15 581 718,00	5 954 000,00	15 743 805,00	1 117 000,00	14 614 305,00
2024	55 050 801,00	51 500 801,00	8 390 756,00	292 038,00	17 601 794,00	8 886 573,00	16 329 640,00	6 239 792,00	3 550 000,00	1 050 000,00	2 500 000,00
2025	53 147 326,00	53 097 326,00	8 650 869,00	301 091,00	18 147 450,00	9 162 057,00	16 835 859,00	6 433 226,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2026	54 474 758,00	54 424 758,00	8 867 141,00	308 618,00	18 601 136,00	9 391 108,00	17 256 755,00	6 594 057,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2027	56 053 076,00	56 003 076,00	9 124 288,00	317 568,00	19 140 569,00	9 663 450,00	17 757 201,00	6 785 285,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2028	57 677 165,00	57 627 165,00	9 388 892,00	326 777,00	19 695 646,00	9 943 690,00	18 272 160,00	6 982 058,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2029	59 290 725,00	59 240 725,00	9 651 781,00	335 927,00	20 247 124,00	10 222 113,00	18 783 780,00	7 177 556,00	50 000,00	50 000,00	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
2023	66 206 447,00	47 157 416,00	22 025 695,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	38 052,00	0,00	19 049 031,00	19 049 031,00	100 000,00
2024	52 712 547,80	49 005 236,00	22 824 126,00	0,00	0,00	367 066,00	0,00	81 901,00	0,00	3 707 311,80	3 707 311,80	0,00
2025	50 860 416,17	50 411 230,00	23 600 146,00	0,00	0,00	196 805,00	0,00	29 506,00	0,00	449 186,17	449 186,17	0,00
2026	52 851 102,00	51 709 015,00	24 331 751,00	0,00	0,00	97 628,00	0,00	6 998,00	0,00	1 142 087,00	1 142 087,00	0,00
2027	54 419 412,00	53 034 023,00	25 025 206,00	0,00	0,00	47 190,00	0,00	3 018,00	0,00	1 385 389,00	1 385 389,00	0,00
2028	56 416 365,00	54 404 037,00	25 725 912,00	0,00	0,00	17 457,00	0,00	907,00	0,00	2 012 328,00	2 012 328,00	0,00
2029	58 029 725,00	55 823 671,00	26 439 806,00	0,00	0,00	6 680,00	0,00	208,00	0,00	2 206 054,00	2 206 054,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-1 320 656,00	0,00	4 000 000,00	2 900 000,00	220 656,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2024	2 338 253,20	2 338 253,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 286 909,83	2 286 909,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 623 656,00	1 623 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 633 664,00	1 633 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 260 800,00	1 260 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 261 000,00	1 261 000,00	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 zaciąganiem 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 679 344,00	2 679 344,00	796 940,00	0,00	796 940,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 338 253,20	2 338 253,20	838 600,00	0,00	838 600,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 286 909,83	2 286 909,83	840 799,00	0,00	840 799,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 623 656,00	1 623 656,00	79 660,00	0,00	79 660,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 633 664,00	1 633 664,00	79 643,00	0,00	79 643,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 800,00	1 260 800,00	41 660,00	0,00	41 660,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 261 000,00	1 261 000,00	41 700,00	0,00	41 700,00

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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 404 283,03	0,00	1 984 570,00	3 084 570,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 066 029,83	0,00	2 495 565,00	2 495 565,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 779 120,00	0,00	2 686 096,00	2 686 096,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 155 464,00	0,00	2 715 743,00	2 715 743,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 521 800,00	0,00	2 969 053,00	2 969 053,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 261 000,00	0,00	3 223 128,00	3 223 128,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 417 054,00	3 417 054,00

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
2023	5,77%	6,15%	8,90%	12,34%	12,83%	TAK	TAK
2024	4,19%	6,72%	9,18%	11,75%	12,24%	TAK	TAK
2025	3,67%	6,56%	x	10,94%	11,43%	TAK	TAK
2026	3,63%	6,25%	x	8,63%	9,13%	TAK	TAK
2027	3,45%	6,51%	x	7,77%	8,27%	TAK	TAK
2028	2,59%	6,80%	x	7,76%	8,27%	TAK	TAK
2029	2,50%	6,98%	x	6,58%	7,09%	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
2023	439 050,00	439 050,00	439 050,00	0,00	0,00	0,00	457 209,00	457 209,00	418 160,18
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 105,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 260,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 408,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 272,00	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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pk: 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	0,00	0,00	0,00	19 994 233,00	1 145 563,00	18 848 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 338 967,00	119 472,00	3 219 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	40 443,00	40 443,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	15 408,00	15 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	10 272,00	10 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, 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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata 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
2023	2 679 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 338 253,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 286 909,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	898 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	908 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	535 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	536 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)				37 796 911,00	19 994 233,00	3 338 967,00	40 443,00	15 408,00	10 272,00
1.a	- wydatki bieżące				4 234 309,00	1 145 563,00	119 472,00	40 443,00	15 408,00	10 272,00
1.b	- wydatki majątkowe				33 562 602,00	18 848 670,00	3 219 495,00	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:				1 529 128,00	281 191,00	115 105,00	38 260,00	15 408,00	10 272,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 529 128,00	281 191,00	115 105,00	38 260,00	15 408,00	10 272,00
1.1.1.1	Aktywna integracja grup zagrożonych, w tym osób niepełnosprawnych	Urząd Miejski w Woźnikach	2021	2023	143 625,00	18 517,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Droga do niezależności aktywności poprzez Centrum Integracji Społecznej	Centrum Integracji Społecznej w Woźnikach	2021	2023	1 008 563,00	152 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	"Śląskie. Przywracamy błękit" - Kompleksowa realizacja programu ochrony powietrza dla województwa śląskiego	Urząd Miejski w Woźnikach	2022	2027	376 940,00	110 497,00	115 105,00	38 260,00	15 408,00	10 272,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				36 267 783,00	19 713 042,00	3 223 862,00	2 183,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 705 181,00	864 372,00	4 367,00	2 183,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Projekt budowy chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 908 (ul. Wolności) w Piasku - Poprawa bezpieczeństwa pieszych	Urząd Miejski w Woźnikach	2020	2023	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowanie przestrzennego - Opracowanie miejscowych planów zagospodarowanie przestrzennego	Urząd Miejski w Woźnikach	2020	2023	119 900,00	10 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowanie przestrzennego II - możliwość rozwoju w strefie budownictwa	Urząd Miejski w Woźnikach	2021	2023	118 800,00	19 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Usługi przewozowe w gminnej komunikacji publicznego transportu zbiorowego dla Gminy Woźniki - poprawa warunków komunikacyjnych dla mieszkańców gminy	Urząd Miejski w Woźnikach	2022	2023	2 073 822,00	687 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Wymiana wyeksploatowanych opraw oświetlenia ulicznego na oprawy LED - Oszczędność energii elektrycznej - oświetlenie uliczne	Urząd Miejski w Woźnikach	2022	2023	243 912,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla fragmentu Gminy Woźniki - możliwość rozwoju strefie budownictwa	Urząd Miejski w Woźnikach	2022	2023	15 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Utrzymanie i wsparcie techniczne w zakresie Generatora eNGO - możliwość złożenia wniosków elektronicznie	Urząd Miejski w Woźnikach	2022	2025	13 100,00	4 367,00	4 367,00	2 183,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Wykonanie operatu wodnoprawnego - Uzyskanie prawomocnej decyzji pozwolenia wodnoprawnego	Urząd Miejski w Woźnikach	2022	2023	23 247,00	7 749,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy Woźniki do roku 2030 - w celu pozyskania środków zewnętrznych	Urząd Miejski w Woźnikach	2022	2023	27 400,00	13 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				33 562 602,00	18 848 670,00	3 219 495,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	26 572 254,00
1.a	1 180 751,00
1.b	25 391 503,00
1.1	422 895,00
1.1.1	422 895,00
1.1.1.1	143 625,00
1.1.1.2	0,00
1.1.1.3	279 270,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	26 149 359,00
1.3.1	757 856,00
1.3.1.1	70 000,00
1.3.1.2	0,00
1.3.1.3	0,00
1.3.1.4	687 856,00
1.3.1.5	0,00
1.3.1.6	0,00
1.3.1.7	0,00
1.3.1.8	0,00
1.3.1.9	0,00
1.3.2	25 391 503,00

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						
1.3.2.1	Budowa sali gimnastycznej przy SP Lubsza - Stworzenie bazy sportowej dla uczniów	WOŹNIKI	2020	2023	3 973 597,00	1 538 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa boiska sportowego w Psarach - Poprawa bazy sportowej Gminy	WOŹNIKI	2021	2023	7 009 866,00	4 189 866,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja dróg gminnych, obiektów mostowych oraz budowa drogi rowerowej rekcji Woźniki-Dyrdy - Poprawa infrastruktury drogowej w Gminie	WOŹNIKI	2022	2023	5 034 000,00	2 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Kamienicy - poprawa warunków sanitarnych gminy	Urząd Miejski w Woźnikach	2022	2024	14 483 913,00	7 995 200,00	3 219 495,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rewitalizacja terenu i budynku po byłym PGR w mieście Woźniki - Poprawa wizerunku miasta	Urząd Miejski w Woźnikach	2022	2023	2 551 021,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa parkingów w Lubszy przy budynku wielofunkcyjnym i w Babienicy przy kościele parafialnym - nowe miejsca parkingowe dla mieszkańców	Urząd Miejski w Woźnikach	2022	2023	510 205,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.1	1 538 604,00
1.3.2.2	4 189 866,00
1.3.2.3	2 125 000,00
1.3.2.4	14 483 913,00
1.3.2.5	2 554 120,00
1.3.2.6	500 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Woźniki na lata 2023-2029

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 Woźniki 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 Woźniki jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Woźniki 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 Woźniki na dzień przygotowania projektu, 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 2029. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Woźniki została przygotowana na lata 2023-2029.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Woźniki 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 Woźniki, 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%

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 projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2029 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 Woźniki.

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

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Woźniki 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 Woźniki 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	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2029	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2029	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2029	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2029	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2029	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2029	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 Woźniki, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 5 954 000,00 zł, co stanowi 112,68% 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 1 117 000,00 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	Wartość netto
Las w Czarnym Lesie	374 000,00
Działka w Dyrdach, ul. Cicha	600 000,00
Działka w Sośnicy	140 000,00
Teren obok PSZOK	3 000,00

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 614 305,00 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. Budowa boiska sportowego w Psarach – środki Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej 1 500 000,00 zł;
2. Przebudowa mostu i budowa ścieżki pieszo-rowerowej Woźniki-Dyrdy – środki z Polskiego Ładu 2 119 105,00 zł;
3. Budowa sieci Kanalizacji sanitarnej w Kamienicy – środki z Polskiego Ładu – 7 995 200,00 zł;

4. Budowa parkingów w Lubszy przy budynku wielofunkcyjnym i w Babienicy przy kościele – środki z Polskiego Ładu – 500 000,00 zł;
5. Rewitalizacja terenu po byłym PGR w Woźnikach -środki z Polskiego Ładu – 2 500 000,00 zł;

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Woźniki 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	2024-2029	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2029	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Woźniki wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 22 025 695,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 165 804,37 zł. W latach 2024-2029 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 Woźniki 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 prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Woźniki na lata 2023-2029. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

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 -1 320 656,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 220 656,00 zł;

2. wolnych środków – 1 100 000,00 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 Woźniki

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	64 885 791,00	66 206 447,00	-1 320 656,00
2024	55 050 801,00	52 712 547,80	2 338 253,20

2025	53 147 326,00	50 860 416,17	2 286 909,83
2026	54 474 758,00	52 851 102,00	1 623 656,00
2027	56 053 076,00	54 419 412,00	1 633 664,00
2028	57 677 165,00	56 416 365,00	1 260 800,00
2029	59 290 725,00	58 029 725,00	1 261 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 000 000,00 zł. Przychody Gminy Woźniki w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 900 000,00 zł;
2. wolne środki – 1 100 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2029. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Woźniki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	2 679 344,00	0,00	2 679 344,00
2024	2 338 253,20	0,00	2 338 253,20
2025	2 286 909,83	0,00	2 286 909,83
2026	898 656,00	725 000,00	1 623 656,00
2027	908 664,00	725 000,00	1 633 664,00
2028	535 800,00	725 000,00	1 260 800,00
2029	536 000,00	725 000,00	1 261 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Woźniki planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wykaz włączeń od zobowiązań Gminy Woźniki

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2023	796 940,00
2024	838 600,00
2025	840 799,00
2026	79 660,00
2027	79 643,00

2028	41 660,00
2029	41 700,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot włączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Woźniki na lata 2023-2029, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 10 183 627,03 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 404 283,03 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 24,90%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	10 404 283,03	41 791 932,00	24,90%
2024	8 066 029,83	43 664 228,00	18,47%
2025	5 779 120,00	43 985 269,00	13,14%

*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 dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Woźniki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Woźniki

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	49 141 986,00	47 157 416,00	1 984 570,00	3 084 570,00
2024	51 500 801,00	49 005 236,00	2 495 565,00	2 495 565,00
2025	53 097 326,00	50 411 230,00	2 686 096,00	2 686 096,00
2026	54 424 758,00	51 709 015,00	2 715 743,00	2 715 743,00
2027	56 003 076,00	53 034 023,00	2 969 053,00	2 969 053,00
2028	57 627 165,00	54 404 037,00	3 223 128,00	3 223 128,00
2029	59 240 725,00	55 823 671,00	3 417 054,00	3 417 054,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Woźniki przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	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	5,77%	12,17%	TAK	12,66%	TAK
2024	4,19%	11,58%	TAK	12,06%	TAK
2025	3,67%	10,77%	TAK	11,26%	TAK
2026	3,63%	8,45%	TAK	8,96%	TAK
2027	3,45%	7,60%	TAK	8,10%	TAK
2028	2,59%	7,59%	TAK	8,09%	TAK
2029	2,50%	6,58%	TAK	7,09%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Woźniki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

1. 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);
2. 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.