

UCHWAŁA NR XXXIX.236.2023
RADY MIASTA WOJCIESZÓW

z dnia 2 lutego 2023 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Wojcieszów

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 40), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 oraz art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2023-2035 po wprowadzonych zmianach stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej po wprowadzonych zmianach stanowią załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Wacław Łuka

Uzasadnienie

1. W załączniku Nr 1 WPF wprowadzono zmiany: plan dochodów, wydatków, przychodów, dostosowano do budżetu roku 2023 wg stanu na dzień ostatniej zmiany budżetu Gminy Wojcieszów. **Przychody budżetu zmniejszono o kwotę 88.000,00 zł**, z następujących tytułów: 1) przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych zmniejszono o kwotę 1.488.000,00 zł. 2) przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym zwiększono o kwotę 1.400.000,00 zł.

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 3-letniej

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXXIX.236.2023 Rady Miasta Wojcieszów
z dnia 2 lutego 2023 roku

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: 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
Wykonanie 2020	20 459 829,20	18 613 441,48	2 363 271,00	155 794,50	4 429 234,00	6 544 580,64	5 021 126,34	1 928 651,41	1 846 387,72	310 167,40	1 500 000,00
Wykonanie 2021	24 981 981,21	20 318 760,60	2 517 310,00	126 934,36	4 952 294,00	6 618 758,81	5 628 422,43	2 010 617,87	4 663 220,61	541 301,02	3 092 336,34
Plan 3 kw. 2022	36 903 380,35	23 483 700,35	2 155 925,00	192 623,00	4 964 211,00	7 668 862,22	8 502 079,13	1 950 000,00	13 419 680,00	330 000,00	13 064 939,00
Wykonanie 2022	34 845 666,51	26 596 294,21	5 044 343,57	144 459,00	4 964 211,00	8 425 885,81	8 017 394,83	1 976 939,06	8 249 372,30	354 289,71	7 871 285,19
2023	29 691 398,00	20 025 226,00	2 130 533,00	246 616,00	5 392 209,00	2 664 061,00	9 591 807,00	2 390 000,00	9 666 172,00	410 000,00	9 231 172,00
2024	20 186 751,00	19 732 343,00	2 232 799,00	258 454,00	5 651 035,00	2 791 936,00	8 798 119,00	2 347 520,00	454 408,00	454 408,00	0,00
2025	20 703 968,00	20 343 736,00	2 302 016,00	266 466,00	5 826 217,00	2 878 486,00	9 070 551,00	2 420 293,00	360 232,00	360 232,00	0,00
2026	21 162 079,00	20 852 079,00	2 359 566,00	273 128,00	5 971 872,00	2 950 448,00	9 297 065,00	2 480 800,00	310 000,00	310 000,00	0,00
2027	21 556 499,00	21 456 499,00	2 427 993,00	281 049,00	6 145 056,00	3 036 011,00	9 566 390,00	2 552 743,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2028	22 078 447,00	22 078 447,00	2 498 405,00	289 199,00	6 323 263,00	3 124 055,00	9 843 525,00	2 626 773,00	0,00	0,00	0,00
2029	22 696 364,00	22 696 364,00	2 568 360,00	297 297,00	6 500 314,00	3 211 529,00	10 118 864,00	2 700 323,00	0,00	0,00	0,00
2030	23 308 895,00	23 308 895,00	2 637 706,00	305 324,00	6 675 822,00	3 298 240,00	10 391 803,00	2 773 232,00	0,00	0,00	0,00
2031	23 937 965,00	23 937 965,00	2 708 924,00	313 568,00	6 856 069,00	3 387 292,00	10 672 112,00	2 848 109,00	0,00	0,00	0,00
2032	24 910 093,00	24 910 093,00	2 779 356,00	321 721,00	7 034 327,00	3 475 362,00	11 299 327,00	2 922 160,00	0,00	0,00	0,00
2033	25 548 396,00	25 548 396,00	2 851 619,00	330 086,00	7 217 220,00	3 565 721,00	11 583 750,00	2 998 136,00	0,00	0,00	0,00

2034	26 118 105,00	26 118 105,00	2 922 909,00	338 338,00	7 397 650,00	3 654 864,00	11 804 344,00	3 073 089,00	0,00	0,00	0,00
2035	26 737 740,00	26 737 740,00	2 993 059,00	346 458,00	7 575 194,00	3 742 581,00	12 080 448,00	3 146 843,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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
Wykonanie 2020	17 962 219,94	16 735 676,62	6 569 875,90	0,00	0,00	122 478,23	0,00	11 062,94	0,00	1 226 543,32	1 226 543,32	501 217,53
Wykonanie 2021	22 112 574,17	18 027 492,79	7 462 340,38	0,00	0,00	85 472,27	0,00	13 900,00	0,00	4 085 081,38	4 085 081,38	726 559,21
Plan 3 kw. 2022	46 695 615,57	23 135 478,57	8 459 203,98	11 184,00	0,00	210 000,00	0,00	21 800,00	0,00	23 560 137,00	23 560 137,00	661 277,00
Wykonanie 2022	37 195 166,59	22 272 381,49	8 429 366,70	0,00	0,00	210 000,00	0,00	21 800,00	0,00	14 922 785,10	14 922 785,10	612 852,90
2023	35 828 398,00	18 762 550,00	8 612 128,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	117 500,00	0,00	17 065 848,00	17 065 848,00	2 229 200,00
2024	19 293 751,00	18 865 338,00	8 924 318,00	0,00	0,00	245 000,00	0,00	104 100,00	0,00	428 413,00	428 413,00	0,00
2025	19 767 968,00	19 434 229,00	9 227 745,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	89 800,00	0,00	333 739,00	333 739,00	0,00
2026	20 253 079,00	19 935 733,00	9 513 805,00	0,00	0,00	215 000,00	0,00	76 500,00	0,00	317 346,00	317 346,00	0,00
2027	20 708 999,00	20 430 803,00	9 784 948,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	66 200,00	0,00	278 196,00	278 196,00	0,00
2028	21 220 071,55	20 936 826,00	10 058 927,00	0,00	0,00	185 000,00	0,00	56 400,00	0,00	283 245,55	283 245,55	0,00
2029	22 007 616,88	21 463 933,00	10 338 062,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	47 900,00	0,00	543 683,88	543 683,88	0,00
2030	22 824 895,00	22 009 257,00	10 622 359,00	0,00	0,00	155 000,00	0,00	32 400,00	0,00	815 638,00	815 638,00	0,00
2031	23 475 965,00	22 572 433,00	10 914 474,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	18 400,00	0,00	903 532,00	803 532,00	0,00
2032	23 975 093,00	23 146 612,00	11 211 893,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	9 200,00	0,00	828 481,00	828 481,00	0,00
2033	25 038 396,00	23 734 982,00	11 511 811,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	1 303 414,00	1 303 414,00	0,00
2034	25 618 105,00	24 341 513,00	11 816 874,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 276 592,00	1 276 592,00	0,00
2035	26 237 740,00	24 960 257,00	12 127 067,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	1 277 483,00	1 277 483,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2020	2 497 609,26	878 000,00	208 371,05	0,00	0,00	0,00	0,00	208 371,05	0,00
Wykonanie 2021	2 869 407,04	402 000,00	2 038 890,09	210 909,78	0,00	534 892,00	0,00	1 293 088,31	0,00
Plan 3 kw. 2022	-9 792 235,22	0,00	10 379 145,00	7 510 000,00	6 990 634,22	2 410 766,00	2 410 766,00	390 835,00	390 835,00
Wykonanie 2022	-2 349 500,08	0,00	2 869 145,00	0,00	0,00	2 410 766,00	2 410 766,00	390 835,00	390 835,00
2023	-6 137 000,00	0,00	7 125 000,00	5 625 000,00	4 637 000,00	76 555,00	76 555,00	1 423 445,00	1 423 445,00
2024	893 000,00	893 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	936 000,00	936 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	909 000,00	909 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	847 500,00	847 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	858 375,45	858 375,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	688 747,12	688 747,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	484 000,00	484 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	462 000,00	462 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	935 000,00	935 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	878 000,00	878 000,00	73 000,00	0,00	73 000,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	469 544,00	402 000,00	68 200,00	0,00	68 200,00
Plan 3 kw. 2022	67 544,00	67 544,00	0,00	0,00	586 909,78	586 909,78	92 000,00	0,00	92 000,00
Wykonanie 2022	67 544,00	67 544,00	0,00	0,00	586 909,78	586 909,78	92 000,00	0,00	92 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	988 000,00	988 000,00	450 250,00	0,00	450 250,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	893 000,00	893 000,00	387 870,00	0,00	387 870,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	936 000,00	936 000,00	386 000,00	0,00	386 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	909 000,00	909 000,00	402 700,00	0,00	402 700,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	847 500,00	847 500,00	256 250,00	0,00	256 250,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	858 375,45	858 375,45	271 850,00	0,00	271 850,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	688 747,12	688 747,12	246 175,00	0,00	246 175,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	484 000,00	484 000,00	400 000,00	0,00	400 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	462 000,00	462 000,00	400 000,00	0,00	400 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	935 000,00	935 000,00	525 000,00	0,00	525 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						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	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	4 664 622,57	0,00	1 877 764,86	2 086 135,91	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	67 544,00	4 473 532,35	0,00	2 291 267,81	4 119 248,12	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	11 396 622,57	0,00	348 221,78	3 217 366,78	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 886 622,57	0,00	4 323 912,72	7 193 057,72	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 523 622,57	0,00	1 262 676,00	2 762 676,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 630 622,57	0,00	867 005,00	867 005,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 694 622,57	0,00	909 507,00	909 507,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 785 622,57	0,00	916 346,00	916 346,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 938 122,57	0,00	1 025 696,00	1 025 696,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 079 747,12	0,00	1 141 621,00	1 141 621,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 391 000,00	0,00	1 232 431,00	1 232 431,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 907 000,00	0,00	1 299 638,00	1 299 638,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 445 000,00	0,00	1 365 532,00	1 365 532,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 510 000,00	0,00	1 763 481,00	1 763 481,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 813 414,00	1 813 414,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 776 592,00	1 776 592,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 777 483,00	1 777 483,00	

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
Wykonanie 2020	0,00%	x	13,37%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	14,61%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	4,73%	6,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	25,41%	27,36%	x	x	x	x
2023	3,92%	8,77%	11,13%	11,60%	18,45%	TAK	TAK
2024	3,81%	6,56%	9,25%	10,85%	17,70%	TAK	TAK
2025	3,95%	6,52%	x	9,07%	15,91%	TAK	TAK
2026	3,60%	6,32%	x	6,86%	9,82%	TAK	TAK
2027	3,94%	6,65%	x	7,77%	10,72%	TAK	TAK
2028	3,77%	7,00%	x	7,17%	10,13%	TAK	TAK
2029	2,90%	7,20%	x	6,65%	9,60%	TAK	TAK
2030	1,03%	7,27%	x	7,00%	7,00%	TAK	TAK
2031	0,89%	7,33%	x	6,79%	6,79%	TAK	TAK
2032	2,45%	8,81%	x	6,90%	6,90%	TAK	TAK
2033	2,82%	8,75%	x	7,23%	7,23%	TAK	TAK
2034	2,67%	8,35%	x	7,57%	7,57%	TAK	TAK
2035	2,54%	8,10%	x	7,82%	7,82%	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 3-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
Wykonanie 2020	932 592,79	932 592,79	896 340,63	0,00	0,00	0,00	236 283,20	236 283,20	212 009,04
Wykonanie 2021	1 093 460,34	1 093 460,34	1 073 170,96	1 470 912,51	1 470 912,51	1 470 912,51	176 528,47	176 528,47	148 315,90
Plan 3 kw. 2022	510 624,00	510 624,00	495 531,20	10 487 370,00	10 487 370,00	10 487 370,00	700 234,00	700 234,00	673 689,47
Wykonanie 2022	427 625,92	427 625,92	412 533,15	6 600 159,69	11 092 236,00	11 092 236,00	510 231,38	510 231,38	490 122,69
2023	118 305,00	118 305,00	111 186,25	4 492 076,00	4 492 076,00	0,00	118 305,00	118 305,00	111 186,25
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
			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
Wykonanie 2020	142 421,70	142 421,70	77 704,00	388 602,58	234 436,20	154 166,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 311 007,55	2 311 007,55	827 206,09	3 367 395,14	201 399,01	3 165 996,13	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	16 386 240,00	16 386 240,00	10 488 072,00	21 960 078,00	569 753,00	21 390 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	10 696 638,69	10 696 638,69	6 922 684,48	13 438 234,16	411 954,85	13 026 279,31	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	7 019 200,00	7 019 200,00	4 204 510,00	15 489 335,00	162 522,00	15 326 813,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
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
Wykonanie 2020	878 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	402 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	586 909,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	586 909,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	988 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	893 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	936 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	909 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	847 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	858 375,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	688 747,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	484 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	462 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	935 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojcieszów

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 Wojcieszów 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 Wojcieszów jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wojcieszów 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 Wojcieszów 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 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wojcieszów została przygotowana na lata 2023-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wojcieszów 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 Wojcieszów, 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%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	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 projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2035 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 Wojcieszów.

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.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Wojcieszów 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 Wojcieszów 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%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	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 Wojcieszów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 2 240 000,00 zł, co stanowi 114,87% 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 410 000,00 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 poniżej.

Sprzedaż nieruchomości w drodze przetargu:

- działka nr 89/16 obręb 4 – ulica Bolesława Chrobrego
- działka nr 89/15 obręb 4 – ulica Bolesława Chrobrego
- działka nr 143/18 obręb 4 – ulica Górnicza
- działka nr 143/17 obręb 4 – ulica Górnicza
- działka nr 143/16 obręb 4 – ulica Górnicza
- działka nr 143/15 obręb 4 – ulica Górnicza
- działka nr 143/14 obręb 4 – ulica Górnicza
- działka nr 143/35 obręb 4 – ulica Górnicza

Sprzedaż nieruchomości w drodze bezprzetargowej:

- garaż ulica Wapienna
- garaż ul. Bolesława Chrobrego 67

Sprzedaż lokali mieszkalnych na rzecz najemcy:

- ulica Bolesława Chrobrego 71a/5
- ulica Bolesława Chrobrego 10/1
- ulica Bolesława Chrobrego 5/3
- ulica Miedziana 7/1
- ulica Bolesława Chrobrego 71a/1
- ulica Bolesława Chrobrego 5a/6
- ulica Bolesława Chrobrego 5a/8
- ulica Bolesława Chrobrego 5a/3
- ulica Hutnicza 15/3
- ulica Hutnicza 1/4

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 118 672,00 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 nowego ujęcia wody na rzece Kaczawie dla miejscowości Wojcieszów w kwocie 1 306

443,00 zł,

2. Budowa miejsca rekreacji w Wojcieszowie w kwocie 631 776,00 zł,
3. Wymiana słupów oświetleniowych wraz z montażem energooszczędnych opraw ledowych w m. Wojcieszów w kwocie 1 476 248,00 zł,
4. Przebudowa Sali Widowiskowej w Wojcieszowie w kwocie 1 152 764,00 zł,
5. Modernizacja kompleksu sportowego ORLIK 2022 w kwocie 59 365,00 zł.
6. Zakończenie budowy kanalizacji ściekowej w Wojcieszowie poprzez budowę oczyszczalni ścieków oraz kanalizacji sanitarnej - etap V B w kwocie 4 492 076,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Wojcieszów 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 Wojcieszów 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 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2035	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 Wojcieszów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 8 612 128,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 182 761,30 zł. W latach 2024-2035 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 Wojcieszów 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 Wojcieszów na lata 2023-2035. 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 -6 225 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 237 000,00 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 76 555,00 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 2 911 445,00 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 4. Wynik budżetu Gminy Wojcieszów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	28 029 000,00	34 254 000,00	-6 225 000,00
2024	20 176 751,00	19 293 751,00	883 000,00

2025	20 693 968,00	19 767 968,00	926 000,00
2026	21 152 079,00	20 253 079,00	899 000,00
2027	21 546 499,00	20 708 999,00	837 500,00
2028	22 068 447,00	21 220 071,55	848 375,45
2029	22 686 364,00	22 007 616,88	678 747,12
2030	23 298 895,00	22 824 895,00	474 000,00
2031	23 927 965,00	23 475 965,00	452 000,00
2032	24 550 093,00	23 975 093,00	575 000,00
2033	25 188 396,00	25 038 396,00	150 000,00
2034	25 818 105,00	25 618 105,00	200 000,00
2035	26 437 740,00	26 237 740,00	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 213 000,00 zł. Przychody Gminy Wojcieszów w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 225 000,00 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 76 555,00 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 2 911 445,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wojcieszów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	588 000,00	400 000,00	988 000,00
2024	533 000,00	350 000,00	883 000,00
2025	576 000,00	350 000,00	926 000,00
2026	549 000,00	350 000,00	899 000,00
2027	587 500,00	250 000,00	837 500,00
2028	598 375,45	250 000,00	848 375,45
2029	428 747,12	250 000,00	678 747,12
2030	24 000,00	450 000,00	474 000,00
2031	2 000,00	450 000,00	452 000,00
2032	0,00	575 000,00	575 000,00
2033	0,00	150 000,00	150 000,00
2034	0,00	200 000,00	200 000,00
2035	0,00	200 000,00	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Tabela 6. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Wojcieszów

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2023	450 250,00
2024	387 870,00
2025	386 000,00
2026	402 700,00
2027	256 250,00
2028	271 850,00
2029	246 175,00
2030	400 000,00
2031	400 000,00
2032	525 000,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń 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 Wojcieszów na lata 2023-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 7 111 622,57 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 123 622,57 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 43,85%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]
2023	7 123 622,57
2024	6 240 622,57
2025	5 314 622,57
2026	4 415 622,57
2027	3 578 122,57
2028	2 729 747,12
2029	2 051 000,00
2030	1 577 000,00
2031	1 125 000,00
2032	550 000,00
2033	400 000,00
2034	200 000,00

*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 Wojcieszów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Wojcieszów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	18 475 328,00	18 149 000,00	326 328,00	3 314 328,00
2024	19 722 343,00	18 865 338,00	857 005,00	857 005,00
2025	20 333 736,00	19 434 229,00	899 507,00	899 507,00
2026	20 842 079,00	19 935 733,00	906 346,00	906 346,00
2027	21 446 499,00	20 430 803,00	1 015 696,00	1 015 696,00
2028	22 068 447,00	20 936 826,00	1 131 621,00	1 131 621,00
2029	22 686 364,00	21 463 933,00	1 222 431,00	1 222 431,00
2030	23 298 895,00	22 009 257,00	1 289 638,00	1 289 638,00
2031	23 927 965,00	22 572 433,00	1 355 532,00	1 355 532,00
2032	24 550 093,00	23 146 612,00	1 403 481,00	1 403 481,00
2033	25 188 396,00	23 734 982,00	1 453 414,00	1 453 414,00
2034	25 818 105,00	24 341 513,00	1 476 592,00	1 476 592,00
2035	26 437 740,00	24 960 257,00	1 477 483,00	1 477 483,00

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 Wojcieszów 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 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	3,95%	11,77%	TAK	12,25%	TAK
2024	5,05%	9,88%	TAK	10,35%	TAK
2025	5,09%	7,85%	TAK	8,32%	TAK
2026	4,63%	7,77%	TAK	7,98%	TAK
2027	4,33%	7,25%	TAK	7,46%	TAK
2028	3,57%	6,59%	TAK	6,79%	TAK
2029	2,50%	5,93%	TAK	6,13%	TAK
2030	1,08%	6,19%	TAK	6,19%	TAK
2031	0,90%	6,32%	TAK	6,32%	TAK
2032	0,92%	6,38%	TAK	6,38%	TAK
2033	-1,07%	6,46%	TAK	6,46%	TAK
2034	-0,80%	6,59%	TAK	6,59%	TAK
2035	-0,76%	6,66%	TAK	6,66%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wojcieszów 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:

- 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.

Autopoprawka do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojcieszów na lata 2023 - 2035 wprowadzona Zarządzeniem Nr 0050.551.2022 Burmistrza Miasta Wojcieszów z dnia 16 grudnia 2022 roku W załączniku Nr 1 do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wojcieszów na lata 2023 - 2035, w wierszu „Wykonanie 2022” zwiększono dochody ogółem o kwotę 2.888.418,00 zł, z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, jest to dodatkowy dochód na rok 2022 przekazany przez Ministra Finansów.

UCHWAŁA NR XXXVII.230.2023 RADY MIASTA WOJCIESZÓW z dnia 9 stycznia 2023 roku

1. W załączniku Nr 1 WPF wprowadzono zmiany: plan dochodów, wydatków, dostosowano do budżetu roku 2023 wg stanu na dzień ostatniej zmiany budżetu Gminy Wojcieszów.

2. W załączniku Nr 2 w Wykazie Przedsięwzięć do WPF wprowadzono przedsięwzięcie:

1) „Zakup i montaż windy w budynku SPZOZ przy ul. Bolesława Chrobrego 79 w Wojcieszowie” – limit na 2022 rok w kwocie 0,00 zł, limit na 2023 rok w kwocie 400.000,00 zł, limit na 2024 rok 0,00 zł.

UCHWAŁA NR XXXVIII.234.2023 RADY MIASTA WOJCIESZÓW z dnia 26 stycznia 2023 roku

1. W załączniku Nr 1 WPF wprowadzono zmiany: plan dochodów, wydatków, dostosowano do budżetu roku 2023 wg stanu na dzień ostatniej zmiany budżetu Gminy Wojcieszów.

2. W załączniku Nr 2 w Wykazie Przedsięwzięć do WPF wprowadzono przedsięwzięcie:

1) „Modernizacja sieci wodociągowej przy ul. Bolesława Chrobrego 1 -9 w Wojcieszowie” – okres realizacji w latach od 2023 do 2025, limit na 2023 rok w kwocie 44.000,00 zł,

2) „Budowy ul. Kwiatowej działki nr 5/1 i 5/2 wraz z łącznikiem na działce nr 16 wraz z uzbrojeniem terenu w m. Wojcieszów” okres realizacji w latach od 2022 do 2025, limit na 2023 rok w kwocie 848.348,00 zł.

3) "Program Ciepłe Mieszkanie" okres realizacji w latach od 2023 do 2025, limit na 2023 rok

w kwocie 112.500,00 zł.

UCHWAŁA NR XXXIX.236.2023 RADY MIASTA WOJCIESZÓW z dnia 2 lutego 2023 roku

Przychody budżetu zmniejszono o kwotę 88.000,00 zł,

z następujących tytułów:

- 1) przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych zmniejszono o kwotę 1.488.000,00 zł.
- 2) przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym zwiększono o kwotę 1.400.000,00 zł, spłatę zaplanowano na lata 2024 - 2035 w następujący sposób:
od 2024 roku do 2031 roku po 10.000,00 zł w równych ratach rocznie,
od 2032 roku do 2033 roku po 360.000,00 zł w równych ratach rocznie,
od 2034 roku do 2035 roku po 300.000,00 zł w równych ratach rocznie.

Przychód w kwocie 1.400.000,00 zł zostanie przeznaczony na sfinansowanie dwóch zadań inwestycyjnych:

- 1) "Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 328 w zakresie wzmocnienia konstrukcji nawierzchni ul. Bolesława Chrobrego w m. Wojcieszów wraz z budową zatoki przystankowej" w kwocie 1.000.000,00 zł,
- 2) Zakup i montaż windy w budynku SPZOZ przy ul. Bolesława Chrobrego 79 w Wojcieszowie w kwocie 400.000,00 zł.