

**UCHWAŁA NR XLV/332/23
RADY GMINY WĄWOLNICA**

z dnia 26 października 2023 r.

w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej na 2023 rok.

Na podstawie art. 230 ust 6, art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz 1270 z późn.zm.)– Rada Gminy uchwala, co następuje:

- § 1.** Plan wieloletniej prognozy długu przedstawia załącznik nr 1 i 2.
- § 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy
- § 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
Gminy Wąwolnica

Ewa Żybura

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustaloną na lata 2022–2025 relacją z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wieloletnia prognoza długu 2022-2028

Załącznik nr 1 do WPF Uchwała Rady nr 123 dnia 26.10.2023r.

Lp	1	11	z tego:				z tego:															
			111	112	113	114	115	w tym:		122												
								1151	121													
Wyszczególnienie	Dochody ogółem X	Dochody bieżące X	z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych				z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych				z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące X 3)		pozostałe dochody bieżące 4)		z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe X	ze sprzedaży majątku X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
2023	35 845 461,91	23 351 531,45	2 535 789,00	298 442,00	10 023 449,76	4 222 061,27	6 271 790,42	1 932 409,00	12 493 930,46	390 326,50	11 366 822,83											
2024	39 150 000,00	29 600 000,00	3 000 000,00	331 000,00	8 300 000,00	10 000 000,00	7 969 000,00	1 750 000,00	9 550 000,00	50 000,00	8 950 000,00											
2025	39 550 000,00	30 000 000,00	3 200 000,00	331 000,00	8 500 000,00	10 000 000,00	7 969 000,00	1 760 000,00	9 550 000,00	50 000,00	8 950 000,00											
2026	39 650 000,00	30 100 000,00	3 250 000,00	331 000,00	8 550 000,00	10 000 000,00	7 969 000,00	1 760 000,00	9 550 000,00	0,00	8 950 000,00											
2027	39 650 000,00	30 100 000,00	3 250 000,00	331 000,00	8 550 000,00	10 000 000,00	7 969 000,00	1 760 000,00	9 550 000,00	0,00	8 950 000,00											
2028	39 650 000,00	30 100 000,00	3 250 000,00	331 000,00	8 550 000,00	10 000 000,00	7 969 000,00	1 760 000,00	9 550 000,00	0,00	8 950 000,00											

¹⁾ Wzrost 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. 889, 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 wzrost stosuje się dla lat

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

⁴⁾ 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.

⁵⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty przekazane i opłaty lokalnych.

z tego:

Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:						2.2	w tym:		
					w tym:							2.2.1	2.2.1.1	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu	spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^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 zadaniowych na wkład krajowy ^x
2023	39 109 460,91	22 899 056,69	11 053 216,63	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 210 404,22	0,00	0,00	15 785 635,83
2024	38 141 956,80	26 500 000,00	9 800 000,00	0,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 641 956,80	0,00	0,00	249 769,75
2025	38 541 956,80	26 900 000,00	9 900 000,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 641 956,80	0,00	0,00	0,00
2026	38 641 956,80	26 950 000,00	9 950 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 691 956,80	0,00	0,00	0,00
2027	38 641 956,80	26 950 000,00	9 950 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 691 956,80	0,00	0,00	0,00
2028	38 744 941,40	26 950 000,00	9 950 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 794 941,40	0,00	0,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	
			3	3.1		4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3
2023		-3 263 999,00	0,00	3 872 042,20	2 000 000,00	2 000 000,00	1 872 042,20	1 263 999,00	0,00	0,00	0,00
2024		1 008 043,20	1 008 043,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		1 008 043,20	1 008 043,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		1 008 043,20	1 008 043,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		1 008 043,20	1 008 043,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		905 058,60	905 058,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tego:											

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wyrażona określona 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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:		45	z tego:		5	51	511	z tego:		
	w tym:			na pokrycie deficytu budżetu X	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X				łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X
	44	44.1									
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	608 043,20	608 043,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 008 043,20	1 008 043,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 008 043,20	1 008 043,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 008 043,20	1 008 043,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 008 043,20	1 008 043,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	905 058,60	905 058,60	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Rozchody budżetu, z tego:										
Wyszczególnienie	liczona kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Kwota długu x	w tym:		Różnica zobowiązania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy,	
	z tego:						Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁹⁾ a wydatkami bieżącymi x	
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	6.1	7.1	7.2	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452 474,76	2 324 516,96	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 150 000,00	3 150 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 150 000,00	3 150 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 150 000,00	3 150 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 150 000,00	3 150 000,00	

9) 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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Lp	B 1	B 2		B 3	B 3.1	B 4	B 4.1
2023	4,28%	3,78%	5,82%	15,69%	20,72%	TAK	TAK
2024	6,72%	17,40%	17,65%	12,70%	17,73%	TAK	TAK
2025	6,09%		X	12,11%	17,14%	TAK	TAK
2026	5,76%		X	14,61%	16,82%	TAK	TAK
2027	5,51%		X	14,38%	16,59%	TAK	TAK
2028	4,75%		X	14,59%	16,79%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. B 3, B 3.1, B 4 i B 4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Relacja określona po lewej stronie we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przy padających 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 jednorodny) X

Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych

Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych

wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego piąwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) X

wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego piąwszy 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 współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych

Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych

obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy X

obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy X

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Lp	Wyszczególnienie	w tym:		9 11	9 11 1	9 2	w tym:		9 3	w tym:	
		9 1	9 1 1				9 2 1	9 2 1 1		9 3 1	w tym:
2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 789,00	59 789,00	0,00
2024		0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	307 218,41	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 456 197,01	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	52 631,58	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Lp	Wydziałki 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:		Wydziałki: objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydziałki: bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydziałki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku wspólnego 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				
		Wydziałki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
2023	9 840,00	9 840,00	0,00	769 840,00	0,00	769 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	124 230,00	0,00	0,00	5 682 218,41	182 988,41	5 499 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 239 717,00	0,00	0,00	5 051 538,18	216 480,01	4 835 058,17	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	52 631,58	52 631,58	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w l.m.:		10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
					w l.m.:									
					w l.m.:									
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x		spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		dokonywana w formie wydatku bieżącego x		wypłaty z tytułu wymagalnych porczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+) i spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji makrosowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wiążąca z limitem spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypkup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wiążącemu z tytułu spłaty zobowiązań ⁹⁾
2023	608 043,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	608 043,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	608 043,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	608 043,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	608 043,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	505 058,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługi długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w całości 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczyła w szczególności także pozycji 9.3 – 9.3.1 pozycji z sekcji 12. x – pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy wydatków z tytułu niewymagalnych porczeń i gwarancji, wykazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych porczeń i gwarancji, wykazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 Przedsięwzięcia Uchwała Rady nr /23 z dnia 26.10.2023r.

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 556 228,17	759 840,00	5 662 218,41	5 051 538,18	52 631,58	11 556 228,17
1 a	- wydatki bieżące				452 100,00	0,00	182 988,41	216 480,01	52 631,58	452 100,00
1 b	- wydatki majątkowe				11 104 128,17	759 840,00	5 499 230,00	4 835 058,17	0,00	11 104 128,17
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:				1 825 887,00	9 840,00	307 218,41	1 456 197,01	52 631,58	1 825 887,00
1.1.1	- wydatki bieżące				452 100,00	0,00	182 988,41	216 480,01	52 631,58	452 100,00
1.1.1.1	Polityka senioralna EFS+ -	OSRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W MAWOLNICY	2023	2026	452 100,00	0,00	182 988,41	216 480,01	52 631,58	452 100,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 373 787,00	9 840,00	124 230,00	1 239 717,00	0,00	1 373 787,00
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				9 730 341,17	750 000,00	5 375 000,00	3 595 341,17	0,00	9 730 341,17
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 730 341,17	750 000,00	5 375 000,00	3 595 341,17	0,00	9 730 341,17
1.3.2.25	Budowa drogi w msc. Karamanowice od km 0+002,75 do 0+330,90 -	URZĄD GMINY W MAWOLNICY	2023	2024	555 000,00	65 000,00	490 000,00	0,00	0,00	555 000,00