

UCHWAŁA NR L/323/22
RADY MIEJSKIEJ WE WŁOSZCZOWIE
z dnia 29 grudnia 2022 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszczowa
na lata 2023-2035.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Włoszczowa na lata 2023-2035, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2035, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku Nr 2 do uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt. 1 i 2,
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego 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 tego przedsięwzięcia, nie powodujących zmiany 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 o zasadach realizacji programów,
- 5) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzaniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta

nie pogorszy wyniku budżetu, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XXXVII/257/21 Rady Miejskiej we Włoszczowie z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszczowa na lata 2022-2029, z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Włoszczowa.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Grzegorz Dudkiewicz

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr L/323/22
z dnia 2022-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2022	102 752 399,64	101 615 679,42	20 232 282,57	1 698 722,00	19 977 917,00	34 804 918,65	24 901 839,20	12 390 000,00	1 136 720,22	362 020,71	751 699,51
2023	82 149 275,00	77 002 631,54	15 935 751,00	2 423 845,00	21 895 982,00	9 334 846,00	27 412 207,54	13 500 000,00	5 146 643,46	251 750,00	4 867 593,46
2024	86 514 798,65	84 764 497,00	17 542 075,00	2 668 169,00	24 103 097,00	10 275 798,00	30 175 358,00	14 860 800,00	1 750 301,65	400 000,00	1 200 000,00
2025	91 295 435,00	90 545 435,00	18 738 445,00	2 850 138,00	25 746 928,00	10 976 607,00	32 233 317,00	15 874 307,00	750 000,00	250 000,00	500 000,00
2026	95 525 433,00	95 525 433,00	19 769 059,00	3 006 896,00	27 163 009,00	11 580 320,00	34 006 149,00	16 747 394,00	0,00	0,00	0,00
2027	99 680 789,00	99 680 789,00	20 629 013,00	3 137 696,00	28 344 600,00	12 084 064,00	35 485 416,00	17 475 906,00	0,00	0,00	0,00
2028	104 016 904,00	104 016 904,00	21 526 375,00	3 274 186,00	29 577 590,00	12 609 721,00	37 029 032,00	18 236 108,00	0,00	0,00	0,00
2029	108 385 614,00	108 385 614,00	22 430 483,00	3 411 702,00	30 819 849,00	13 139 329,00	38 584 251,00	19 002 025,00	0,00	0,00	0,00
2030	112 775 232,00	112 775 232,00	23 338 918,00	3 549 876,00	32 068 053,00	13 671 472,00	40 146 913,00	19 771 607,00	0,00	0,00	0,00
2031	117 342 629,00	117 342 629,00	24 284 144,00	3 693 646,00	33 366 809,00	14 225 167,00	41 772 863,00	20 572 357,00	0,00	0,00	0,00
2032	121 918 993,00	121 918 993,00	25 231 226,00	3 837 698,00	34 668 115,00	14 779 949,00	43 402 005,00	21 374 679,00	0,00	0,00	0,00
2033	126 673 833,00	126 673 833,00	26 215 244,00	3 987 368,00	36 020 171,00	15 356 367,00	45 094 683,00	22 208 291,00	0,00	0,00	0,00
2034	131 424 102,00	131 424 102,00	27 198 316,00	4 136 894,00	37 370 927,00	15 932 231,00	46 785 734,00	23 041 102,00	0,00	0,00	0,00
2035	136 155 368,00	136 155 368,00	28 177 455,00	4 285 822,00	38 716 280,00	16 505 791,00	48 470 020,00	23 870 582,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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 2022	126 773 377,84	106 912 384,36	41 648 646,54	0,00	0,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	19 860 993,48	17 660 993,48	2 105 555,00
2023	104 429 871,00	85 948 099,53	42 868 364,25	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	18 481 771,47	18 481 771,47	1 032 750,00
2024	91 300 423,65	86 511 588,00	42 939 097,00	0,00	0,00	942 070,00	0,00	0,00	0,00	4 788 835,65	4 788 835,65	0,00
2025	88 008 157,00	87 191 125,00	43 018 534,00	0,00	0,00	881 398,00	0,00	0,00	0,00	817 032,00	817 032,00	0,00
2026	92 397 589,00	87 616 843,00	43 093 816,00	0,00	0,00	604 112,00	0,00	0,00	0,00	4 780 746,00	4 780 746,00	0,00
2027	96 952 945,00	89 688 505,00	44 321 990,00	0,00	0,00	349 627,00	0,00	0,00	0,00	7 264 440,00	7 264 440,00	0,00
2028	101 789 060,00	91 965 539,00	45 563 006,00	0,00	0,00	260 223,00	0,00	0,00	0,00	9 823 521,00	9 823 521,00	0,00
2029	106 157 770,00	94 218 525,00	46 827 379,00	0,00	0,00	95 278,00	0,00	0,00	0,00	11 939 245,00	11 939 245,00	0,00
2030	110 525 232,00	96 711 147,00	48 115 132,00	0,00	0,00	117 750,00	0,00	0,00	0,00	13 814 085,00	13 814 085,00	0,00
2031	113 642 629,00	99 228 520,00	49 438 298,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	14 414 109,00	14 414 109,00	0,00
2032	118 218 993,00	101 792 970,00	50 785 492,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	16 426 023,00	16 426 023,00	0,00
2033	123 223 833,00	104 401 044,00	52 144 004,00	0,00	0,00	51 250,00	0,00	0,00	0,00	18 822 789,00	18 822 789,00	0,00
2034	128 224 102,00	107 066 755,00	53 525 820,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	21 157 347,00	21 157 347,00	0,00
2035	133 155 368,00	109 789 581,00	54 930 873,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	23 365 787,00	23 365 787,00	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 2022	-24 020 978,20	0,00	20 922 444,20	0,00	0,00	3 098 480,00	3 098 480,00	17 823 964,20	17 823 964,20
2023	-22 280 596,00	0,00	25 542 062,00	15 000 000,00	11 738 534,00	41 580,00	41 580,00	10 500 482,00	10 500 482,00
2024	-4 785 625,00	0,00	8 747 091,00	7 000 000,00	3 038 534,00	0,00	0,00	1 747 091,00	1 747 091,00
2025	3 287 278,00	3 287 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 127 844,00	3 127 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 727 844,00	2 727 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 227 844,00	2 227 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 227 844,00	2 227 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 450 000,00	3 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 000 000,00	3 000 000,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 901 466,00	2 901 466,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 261 466,00	3 261 466,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 961 466,00	3 961 466,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 287 278,00	3 287 278,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 127 844,00	3 127 844,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 727 844,00	2 727 844,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 227 844,00	2 227 844,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 227 844,00	2 227 844,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 450 000,00	3 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	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 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	18 121 586,00	0,00	-5 296 704,94	15 625 739,26	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 860 120,00	0,00	-8 945 467,99	1 596 594,01	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	32 898 654,00	0,00	-1 747 091,00	0,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	29 611 376,00	0,00	3 354 310,00	3 354 310,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	26 483 532,00	0,00	7 908 590,00	7 908 590,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	23 755 688,00	0,00	9 992 284,00	9 992 284,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	21 527 844,00	0,00	12 051 365,00	12 051 365,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	19 300 000,00	0,00	14 167 089,00	14 167 089,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	17 050 000,00	0,00	16 064 085,00	16 064 085,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	13 350 000,00	0,00	18 114 109,00	18 114 109,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 650 000,00	0,00	20 126 023,00	20 126 023,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 200 000,00	0,00	22 272 789,00	22 272 789,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	24 357 347,00	24 357 347,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	26 365 787,00	26 365 787,00	

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 2022	0,00%	-6,18%	-5,63%	x	x	x	x
2023	6,45%	-11,59%	-11,22%	11,73%	12,38%	TAK	TAK
2024	6,58%	-1,08%	-0,54%	8,21%	8,86%	TAK	TAK
2025	5,24%	5,32%	x	6,31%	6,96%	TAK	TAK
2026	4,45%	10,14%	x	4,52%	5,17%	TAK	TAK
2027	3,51%	11,81%	x	3,69%	4,35%	TAK	TAK
2028	2,72%	13,47%	x	2,95%	3,60%	TAK	TAK
2029	2,44%	14,97%	x	2,47%	3,13%	TAK	TAK
2030	2,39%	16,33%	x	6,15%	6,15%	TAK	TAK
2031	3,69%	17,66%	x	10,14%	10,14%	TAK	TAK
2032	3,52%	18,85%	x	12,81%	12,81%	TAK	TAK
2033	3,15%	20,05%	x	14,75%	14,75%	TAK	TAK
2034	2,80%	21,12%	x	16,16%	16,16%	TAK	TAK
2035	2,52%	22,04%	x	17,49%	17,49%	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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	639 795,00	639 795,00	631 017,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	302 573,00	302 573,00	257 153,79	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 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 pkt 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
Wykonanie 2022	300 000,00	300 000,00	255 000,00	7 840 000,00	50 000,00	7 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	796 200,00	796 200,00	292 197,41	13 463 236,32	70 000,00	13 393 236,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 090 000,00	50 000,00	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	550 000,00	50 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	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										
	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, 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 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
Wykonanie 2022	2 901 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	3 261 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 361 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 587 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 227 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 227 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 227 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 227 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr L/323/22
z dnia 2022-12-29

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)				34 383 764,97	13 463 236,32	3 090 000,00	550 000,00	50 000,00	17 153 236,32
1.a	- wydatki bieżące				591 300,00	70 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	220 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				33 792 464,97	13 393 236,32	3 040 000,00	500 000,00	0,00	16 933 236,32
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:				780 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				780 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
1.1.2.1	Modernizacja ogólnodostępnej infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na zbiorniku wodnym Klekot	WŁOSZCZOWA	2022	2023	780 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
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				33 603 764,97	12 713 236,32	3 090 000,00	550 000,00	50 000,00	16 403 236,32
1.3.1	- wydatki bieżące				591 300,00	70 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	220 000,00
1.3.1.1	Realizacja "Planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Włoszczowa".	Urząd Gminy Włoszczowa	2015	2026	591 300,00	70 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	220 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				33 012 464,97	12 643 236,32	3 040 000,00	500 000,00	0,00	16 183 236,32
1.3.2.1	Budowa budynków socjalnych	Urząd Gminy Włoszczowa	2022	2025	2 600 000,00	1 100 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	2 600 000,00
1.3.2.2	Budowa budynku świetlicy wiejskiej w Gościencinie wraz z zagospodarowaniem działki	Urząd Gminy Włoszczowa	2021	2023	1 700 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00
1.3.2.4	Dostosowanie budynku Urzędu Gminy Włoszczowa do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami	Urząd Gminy Włoszczowa	2021	2024	146 200,00	96 200,00	50 000,00	0,00	0,00	146 200,00
1.3.2.5	Kompleksowa modernizacja drogi na osiedlu Brożka we Włoszczowie	Urząd Gminy Włoszczowa	2021	2023	5 000 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00	4 750 000,00
1.3.2.6	Modernizacja budynków lokali socjalnych	Urząd Gminy Włoszczowa	2021	2024	750 000,00	450 000,00	100 000,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.7	Modernizacja kotłowni w budynku Urzędu Gminy we Włoszczowie	Urząd Gminy Włoszczowa	2021	2024	153 468,36	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.8	Modernizacja sieci ciepłowniczej we Włoszczowie.	Urząd Gminy Włoszczowa	2019	2024	1 284 458,42	30 000,00	50 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.9	Opracowanie dokumentacji projektowej oraz przebudowa drogi na ul. Konopnickiej we Włoszczowie	Urząd Gminy Włoszczowa	2021	2024	1 500 000,00	1 300 000,00	50 000,00	0,00	0,00	1 350 000,00
1.3.2.10	Opracowanie dokumentacji projektowej oraz przebudowa drogi na ul. Podzamcze we Włoszczowie	Urząd Gminy Włoszczowa	2021	2024	429 938,00	180 000,00	100 000,00	0,00	0,00	280 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.12	Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Włoszczowski Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. - Poprawa infrastruktury wodociągowo - kanalizacyjnej.	Urząd Gminy Włoszczowa	2013	2026	13 650 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.13	Rozbudowa i modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy	Urząd Gminy Włoszczowa	2014	2024	1 380 427,09	171 000,00	50 000,00	0,00	0,00	221 000,00
1.3.2.15	Termomodernizacja, wymiana dachu budynku po byłej szkole w Woli Wiśniowej	Urząd Gminy Włoszczowa	2021	2024	393 898,40	230 000,00	100 000,00	0,00	0,00	330 000,00
1.3.2.16	Zakup oprogramowania, serwerów, urządzeń do serwerowni, licencji, wdrożenie systemów	Urząd Gminy Włoszczowa	2021	2024	663 572,75	310 000,00	100 000,00	0,00	0,00	410 000,00
1.3.2.17	Termomodernizacja budynku szkoły w Bebelnie	Urząd Gminy Włoszczowa	2022	2023	1 323 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.18	Termomodernizacja i modernizacja budynku remizy w Jeżowicach	Urząd Gminy Włoszczowa	2022	2025	304 911,12	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.19	Termomodernizacja i modernizacja budynku remizy w Rogienicach	Urząd Gminy Włoszczowa	2022	2023	300 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.20	Termomodernizacja i modernizacja budynku remizy w Międzyzlesiu	Urząd Gminy Włoszczowa	2022	2023	243 000,00	163 000,00	0,00	0,00	0,00	163 000,00
1.3.2.21	Budowa świetlicy wiejskiej w Dąbiu	Urząd Gminy Włoszczowa	2022	2024	395 013,68	222 976,89	100 000,00	0,00	0,00	322 976,89
1.3.2.22	Modernizacja budynku remizy OSP Kurzelów	Urząd Gminy Włoszczowa	2022	2024	600 000,00	300 000,00	250 000,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.23	Modernizacja i doposażenie budynku, zagospodarowanie terenu wokół ietticy wiejskiej w Motycznie	Urząd Gminy Włoszczowa	2022	2024	92 329,00	13 000,00	20 000,00	0,00	0,00	33 000,00
1.3.2.24	Modernizacja i doposażenie budynku, zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w Przygradowie	Urząd Gminy Włoszczowa	2022	2024	102 248,15	27 059,43	20 000,00	0,00	0,00	47 059,43

Załącznik Nr 3
do uchwały Nr L/323/22
Rady Miejskiej we Włoszczowie
z dnia 29.12.2022r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszczowa na lata 2023-2035

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 Włoszczowa 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 Włoszczowa jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Włoszczowa 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 Włoszczowa 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 Włoszczowa została przygotowana na lata 2023-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Włoszczowa 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 Włoszczowa, 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:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 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 Włoszczowa.

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 przysły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Włoszczowa 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 Włoszczowa oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2024 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 10,08% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2025 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025-2026	0,00%	220,00
	2027-2035	150,00%	0,00
dochody z udziału w CIT	2025-2026	0,00%	220,00
	2027-2035	150,00%	0,00
subwencja ogólna	2025-2026	0,00%	220,00
	2027-2035	150,00%	0,00
dotacje bieżące	2025-2026	0,00%	220,00
	2027-2035	150,00%	0,00
pozostałe, w tym:	2025-2026	0,00%	220,00
	2027-2035	150,00%	0,00
z podatku od nieruchomości	2025-2026	0,00%	220,00
	2027-2035	150,00%	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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Włoszczowa, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 13 500 000,00 zł, co stanowi 108,96% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r. Na 2023r. przyjęto stawki podatku zwaloryzowane wskaźnikiem cen towarów i usług konsumpcyjnych 11,8% ogłoszonym przez Ministra Finansów w Monitorze Polskim z 2022r. poz. 696 z dnia 18.07.2022r., przy uwzględnieniu podstawy opodatkowania na 31.10.2022 roku. 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 251 750,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 867 593,46zł, 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. 4 505 020,46 zł Kompleksowa modernizacja drogi na osiedlu Brożka we Włoszczowie – dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.
2. 297 953,00 zł. Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich program operacyjny „Rybacko i Morze”, z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja ogólnodostępnej infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na zbiorniku wodnym Klekot”.
3. 60 000,00 zł dotacja celowa z budżetu państwa, stanowiąca zwrot wydatków (23,53%) poniesionych w ramach funduszu sołeckiego w 2022 r.
4. 4 620,00 zł „Dostępny samorząd – granty” realizowany przez PFRON na dostosowanie budynku urzędu do potrzeb osób niepełnosprawnych.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025 w łącznej kwocie 1 700 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Włoszczowa 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 oraz funkcjonowania jednostek budżetowych podległych gminie (zapewnienie płynności finansowej). Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	5,00
	2027-2035	25,00%	25,00%	50,00
inne	2024-2026	50,00%	0,00%	0,00
	2027-2035	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 Włoszczowa wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 42 868 364,25 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 219 717,71 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 Włoszczowa 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. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Zakłada się oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2024-2026 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszczowa na lata 2023-2026. 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 -22 280 596,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

3. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 11 738 534,00 zł;
1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 41 580,00 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 10 500 482,00 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 Włoszczowa

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	82 149 275,00	104 429 871,00	-22 280 596,
2024	86 514 798,65	91 300 423,65	-4 785 625,
2025	91 295 435,00	88 008 157,00	3 287 278,
2026	95 525 433,00	92 397 589,00	3 127 844,
2027	99 680 789,00	96 952 945,00	2 727 844,

2028	104 016 904,00	101 789 060,00	2 227 844,
2029	108 385 614,00	106 157 770,00	2 227 844,
2030	112 775 232,00	110 525 232,00	2 250 000,
2031	117 342 629,00	113 642 629,00	3 700 000,
2032	121 918 993,00	118 218 993,00	3 700 000,
2033	126 673 833,00	123 223 833,00	3 450 000,
2034	131 424 102,00	128 224 102,00	3 200 000,
2035	136 155 368,00	133 155 368,00	3 000 000,

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 25 542 062,00 zł. Przychody Gminy Włoszczowa w 2023 r. obejmują:

3. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 15 000 000,00 zł;
1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 41 580,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 10 500 482,00 zł;

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Włoszczowa 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 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Włoszczowa

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	3 261 466,00	0,00	3 261 466,
2024	3 361 466,00	600 000,00	3 961 466,
2025	2 587 278,00	700 000,00	3 287 278,
2026	2 227 844,00	900 000,00	3 127 844,
2027	2 227 844,00	500 000,00	2 727 844,
2028	2 227 844,00	0,00	2 227 844,
2029	2 227 844,00	0,00	2 227 844,
2030	0,00	2 250 000,00	2 250 000,
2031	0,00	3 700 000,00	3 700 000,
2032	0,00	3 700 000,00	3 700 000,
2033	0,00	3 450 000,00	3 450 000,
2034	0,00	3 200 000,00	3 200 000,
2035	0,00	3 000 000,00	3 000 000,

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszczowa na lata 2023-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 18 121 586,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 29 860 120,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 43,95%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	29 860 120,00	67 946 835,54	43,95
2024	32 898 654,00	75 039 000,65	43,84
2025	29 611 376,00	79 818 828,00	37,10

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -8 945 467,99 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Włoszczowa zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

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 Włoszczowa przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywa wykonanie)
2023	6,45%	11,73%	TAK	12,38%	TAK
2024	6,58%	8,21%	TAK	8,86%	TAK
2025	5,24%	6,31%	TAK	6,96%	TAK
2026	4,45%	4,52%	TAK	5,17%	TAK
2027	3,51%	3,69%	TAK	4,35%	TAK
2028	2,72%	2,95%	TAK	3,60%	TAK
2029	2,44%	2,47%	TAK	3,13%	TAK
2030	2,39%	6,15%	TAK	6,15%	TAK
2031	3,69%	10,14%	TAK	10,14%	TAK
2032	3,52%	12,81%	TAK	12,81%	TAK

2033	3,15%	14,75%	TAK	14,75%	TAK
2034	2,80%	16,16%	TAK	16,16%	TAK
2035	2,52%	17,49%	TAK	17,49%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Włoszczowa 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.