

**UCHWAŁA NR XLVII/251/2022
RADY MIEJSKIEJ WIELICHOWA**

z dnia 28 grudnia 2022 r.

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wielichowo na lata 2023 -2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 713), oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6, 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) Rada Miejska uchwała, co następuje:

§ 1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wielichowo zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały

§ 2.

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Burmistrza do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Wielichowa

§ 5.

Traci moc uchwała Nr XXXVI/193/2021 Rady Miejskiej Wielichowa z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wielichowo na lata 2022 -2027 z późn. zmianami.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Genowefa Feldgebel

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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 XLVII/251/2022 Rady Miejskiej w Wielichowie z dnia 28.12.2022r.

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⁾	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 2016	28 407 980,66	27 898 278,55	3 352 142,00	143 266,32	8 513 480,00	9 018 243,26	6 871 146,97	3 441 898,56	509 702,11	478 133,99	14 951,67	
Wykonanie 2017	31 345 095,79	31 187 798,42	3 811 961,00	211 738,51	8 102 069,00	10 640 513,93	8 421 515,98	3 648 106,57	157 297,37	17 640,00	135 023,52	
Wykonanie 2018	31 257 507,75	31 109 096,50	4 120 328,00	190 325,02	7 879 007,00	10 609 499,71	8 309 936,77	3 640 608,04	148 411,25	2 797,37	136 871,35	
Wykonanie 2019	34 648 880,52	33 046 090,48	4 520 686,00	69 003,86	7 956 157,00	11 897 741,13	8 602 502,49	3 909 493,73	1 602 790,04	146 547,04	1 415 879,62	
Wykonanie 2020	36 438 652,17	35 373 798,50	4 598 274,00	261 601,64	8 275 588,00	13 906 158,78	8 332 176,08	3 876 283,38	1 064 853,67	92 062,47	972 073,17	
Wykonanie 2021	43 688 358,28	38 136 874,24	4 989 807,00	519 085,56	9 828 739,00	13 607 930,36	9 191 312,32	4 377 925,07	5 551 484,04	4 396,35	5 545 319,66	
Plan 3 kw. 2022	38 583 586,43	36 851 666,08	4 564 242,00	256 323,00	9 402 575,00	12 384 183,79	10 244 342,29	4 408 036,00	1 731 920,35	204 000,00	1 527 203,35	
Wykonanie 2022	42 593 024,50	41 063 604,15	7 452 660,57	256 323,00	9 402 575,00	13 862 103,29	10 089 942,29	4 408 036,00	1 529 420,35	1 500,00	1 527 203,35	
2023	33 583 375,38	30 547 908,16	4 497 179,00	287 954,00	10 329 809,00	3 187 393,00	12 245 573,16	4 848 839,00	3 035 467,22	335 000,00	2 699 567,22	
2024	39 879 020,24	30 745 508,00	4 713 044,00	301 776,00	10 825 640,00	3 256 548,00	11 648 500,00	5 081 583,00	9 133 512,24	0,00	9 133 512,24	
2025	39 249 320,24	31 830 808,00	4 859 148,00	311 131,00	11 161 235,00	3 357 501,00	12 141 793,00	5 239 112,00	7 418 512,24	0,00	7 418 512,24	
2026	32 810 674,00	32 810 674,00	4 980 627,00	318 909,00	11 440 266,00	3 441 439,00	12 629 433,00	5 370 090,00	0,00	0,00	0,00	
2027	32 777 870,00	32 777 870,00	5 125 065,00	328 157,00	11 772 034,00	3 541 241,00	12 011 373,00	5 525 823,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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 2016	25 893 083,86	24 969 524,90	9 202 883,63	0,00	0,00	228 484,66	0,00	0,00	0,00	923 558,96	923 558,96	164 850,00
Wykonanie 2017	29 759 018,60	27 673 567,39	9 580 709,58	0,00	0,00	196 819,12	0,00	0,00	0,00	2 085 451,21	2 085 451,21	145 496,18
Wykonanie 2018	31 739 065,80	28 148 627,51	10 293 491,24	0,00	0,00	164 675,00	0,00	0,00	0,00	3 590 438,29	3 590 438,29	117 866,17
Wykonanie 2019	32 617 984,11	31 056 033,15	11 213 346,97	0,00	0,00	137 719,41	0,00	0,00	0,00	1 561 950,96	1 561 950,96	275 819,01
Wykonanie 2020	39 347 367,81	32 772 028,23	12 000 656,01	0,00	0,00	95 209,06	0,00	0,00	0,00	6 575 339,58	6 575 339,58	448 000,00
Wykonanie 2021	39 353 174,56	34 046 694,74	12 651 589,33	0,00	0,00	89 673,42	0,00	0,00	0,00	5 306 479,82	5 306 479,82	59 000,00
Plan 3 kw. 2022	40 825 242,15	36 847 872,09	14 488 361,65	0,00	0,00	330 319,00	0,00	0,00	0,00	3 977 370,06	3 977 370,06	109 950,00
Wykonanie 2022	42 599 861,65	38 612 491,59	14 558 122,11	0,00	0,00	450 319,00	0,00	0,00	0,00	3 987 370,06	3 987 370,06	109 950,00
2023	35 932 857,38	29 703 315,00	14 663 834,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	6 229 542,38	6 229 542,38	1 035 000,00
2024	38 493 020,24	28 609 893,00	15 252 392,00	0,00	0,00	220 670,00	0,00	0,00	0,00	9 883 127,24	9 883 127,24	20 000,00
2025	38 009 320,24	29 300 483,00	15 770 973,00	0,00	0,00	121 752,00	0,00	0,00	0,00	8 708 837,24	8 708 837,24	20 000,00
2026	31 450 674,00	29 868 273,00	16 259 873,00	0,00	0,00	49 542,00	0,00	0,00	0,00	1 582 401,00	1 582 401,00	20 000,00
2027	32 021 870,00	31 610 856,00	16 723 279,00	0,00	0,00	9 261,00	0,00	0,00	0,00	411 014,00	411 014,00	20 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	2 514 896,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 586 077,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-481 558,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 030 896,41	1 132 000,00	2 275 676,80	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 275 676,80	0,00
Wykonanie 2020	-2 908 715,64	0,00	6 774 573,21	3 600 000,00	0,00	1 096 810,00	1 096 810,00	2 077 763,21	1 811 905,64
Wykonanie 2021	4 335 183,72	1 234 400,00	3 677 357,57	1 000 000,00	0,00	634 205,00	0,00	2 043 152,57	0,00
Plan 3 kw. 2022	-2 241 655,72	0,00	3 643 697,72	0,00	0,00	89 739,19	89 739,19	3 553 958,53	2 151 916,53
Wykonanie 2022	-6 837,15	0,00	1 251 937,15	0,00	0,00	89 739,19	6 837,15	1 162 197,96	0,00
2023	-2 349 482,00	0,00	3 605 482,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	3 545 482,00	2 289 482,00
2024	1 386 000,00	1 386 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 240 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 360 000,00	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	756 000,00	756 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 132 000,00	1 132 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 188 500,00	1 188 500,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 234 400,00	1 234 400,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 245 100,00	1 245 100,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 245 100,00	1 245 100,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 256 000,00	1 256 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 386 000,00	1 386 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 240 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 360 000,00	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	756 000,00	756 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 928 753,65	2 928 753,65
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 514 231,03	3 514 231,03
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 960 468,99	2 960 468,99
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	5 066 000,00	0,00	1 990 057,33	3 265 734,13
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	7 477 500,00	0,00	2 601 770,27	5 776 343,48
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	7 243 100,00	0,00	4 090 179,50	6 767 537,07
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 998 000,00	0,00	3 793,99	3 647 491,71
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 998 000,00	0,00	2 451 112,56	3 703 049,71
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 742 000,00	0,00	844 593,16	4 450 075,16
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 356 000,00	0,00	2 135 615,00	2 135 615,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 116 000,00	0,00	2 530 325,00	2 530 325,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	756 000,00	0,00	2 942 401,00	2 942 401,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 167 014,00	1 167 014,00

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 2016	0,00%	x	19,26%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	18,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	15,01%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	10,75%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	13,04%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	17,04%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	1,39%	2,22%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	10,68%	10,68%	x	x	x	x
2023	5,80%	4,31%	5,54%	13,68%	14,89%	TAK	TAK
2024	5,84%	8,57%	8,57%	11,72%	12,93%	TAK	TAK
2025	4,78%	9,31%	x	10,31%	11,52%	TAK	TAK
2026	4,80%	10,19%	x	9,04%	10,37%	TAK	TAK
2027	2,62%	4,02%	x	9,06%	10,38%	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			środki określone 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 2016	1 848,44	1 848,44	1 848,44	0,00	0,00	0,00	1 848,44	1 848,44	1 848,44
Wykonanie 2017	28 428,51	28 428,51	25 936,47	0,00	0,00	0,00	84 259,03	84 259,03	69 038,19
Wykonanie 2018	89 067,24	89 067,24	76 957,93	0,00	0,00	0,00	38 667,61	38 667,61	34 142,32
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	205 864,21	205 864,21	205 864,21	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	134 327,00	134 327,00	125 190,00	0,00	0,00	0,00	144 784,25	144 784,25	130 031,18
Wykonanie 2021	5 162,62	5 162,62	5 162,62	1 438 272,55	1 438 272,55	1 438 272,55	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	307 621,00	307 621,00	307 621,00	107 999,00	107 999,00	107 999,00	312 441,94	312 441,94	311 415,96
Wykonanie 2022	307 621,00	307 621,00	307 621,00	107 999,00	107 999,00	107 999,00	310 441,94	310 441,94	309 415,96
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	370 830,45	370 830,45	208 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	883 552,12	104 971,00	778 581,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 908 934,62	1 908 934,62	1 452 017,70	5 762 959,00	122 361,00	5 640 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	1 038 103,00	158 923,00	879 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	218 178,06	218 178,06	164 743,04	162 012,00	147 012,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	218 178,06	218 178,06	164 743,04	162 012,00	147 012,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	54 000,00	54 000,00	54 000,00	6 697 158,00	1 727 676,00	4 969 482,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	9 133 512,24	0,00	9 133 512,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	7 455 874,24	37 362,00	7 418 512,24	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

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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 132 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 198 000,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 188 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	1 234 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	1 245 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	1 245 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	1 256 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 386 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	756 000,00	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 splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

załącznik nr 2 do uchwały nr XLVII/251/2022 Rady Miejskiej w Wielichowie z dnia 28.12.2022r.

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)				25 419 891,48	6 697 158,00	9 133 512,24	7 455 874,24	0,00	23 286 544,48
1.a	- wydatki bieżące				3 814 053,00	1 727 676,00	0,00	37 362,00	0,00	1 765 038,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 605 838,48	4 969 482,00	9 133 512,24	7 418 512,24	0,00	21 521 506,48
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:				196 120,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				88 858,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1.1.1.1	Rozwój cyfrowy oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia w ramach projektu grantowego Cyfrowa Gmina - poprawa funkcjonowania Urzędu	WIELICHOWO	2022	2023	88 858,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				107 262,00	54 000,00	0,00	0,00	0,00	54 000,00
1.1.2.1	Zakup 1 serwera domenowego i 1 serwera bazodanowego w Urzędzie Miejskim w Wielichowie" w ramach projektu grantowego Cyfrowa Gmina - poprawa funkcjonowania Urzędu	WIELICHOWO	2022	2023	107 262,00	54 000,00	0,00	0,00	0,00	54 000,00
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				25 223 771,48	6 637 158,00	9 133 512,24	7 455 874,24	0,00	23 226 544,48
1.3.1	- wydatki bieżące				3 725 195,00	1 721 676,00	0,00	37 362,00	0,00	1 759 038,00
1.3.1.1	Rekultywacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Łubnicy - Poprawa jakości środowiska przyrodniczego oraz gleby i wód poprzez uporządkowanie gospodarki odpadami w regionie	WIELICHOWO	2019	2025	149 445,00	0,00	0,00	37 362,00	0,00	37 362,00
1.3.1.2	Ubezpieczenie mienia Gminy Wielichowo - ochrona majątku	WIELICHOWO	2021	2023	242 000,00	80 676,00	0,00	0,00	0,00	80 676,00
1.3.1.3	Uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach programu „Czyste powietrze” - Poprawa stanu środowiska naturalnego	WIELICHOWO	2021	2023	65 000,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00
1.3.1.4	Prowadzenie audytu wewnętrznego w Gminie Wielichowo - wspieranie celów i zadań przez systematyczną ocenę kontroli zarządczej	WIELICHOWO	2022	2023	18 750,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.5	Sprzedaż paliwa stałego w ramach zakupu preferencyjnego, na mocy ustawy z dnia 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych - zaspokajanie potrzeb własnych gospodarstw domowych	WIELICHOWO	2022	2023	3 250 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 498 576,48	4 915 482,00	9 133 512,24	7 418 512,24	0,00	21 467 506,48
1.3.2.1	Środki finansowe dla Powiatu Grodziskiego w wysokości 1.000.000,00 zł, na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 3571P Dębsko – Prochy w miejscowości Prochy” - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy	WIELICHOWO	2022	2023	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00

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						
1.3.2.2	Rozbudowa przedszkola w Wielichowie-dokumentacja projektowa - Podniesienie jakości i efektywności kształcenia elementarnego oraz poprawa dostępności do infrastruktury edukacji przedszkolnej na terenie Gminy Wielichowo	WIELICHOWO	2022	2023	100 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.2.3	Budowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Wielichowo-Wieś - Poprawa jakości środowiska przyrodniczego oraz stworzenie warunków do rozwoju gospodarczego bezpiecznego dla środowiska poprzez uporządkowanie gospodarki wodnej w regionie	WIELICHOWO	2022	2025	16 898 576,48	2 045 482,00	7 418 512,24	7 418 512,24	0,00	16 882 506,48
1.3.2.4	Rozbudowa przedszkola w Wielichowie - Podniesienie jakości i efektywności kształcenia elementarnego oraz poprawa dostępności do infrastruktury edukacji przedszkolnej na terenie Gminy Wielichowo	WIELICHOWO	2023	2024	3 500 000,00	1 785 000,00	1 715 000,00	0,00	0,00	3 500 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wielichowo na lata 2023-2027

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 Wielichowo 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 Wielichowo jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wielichowo 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 Wielichowo na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2027. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wielichowo została przygotowana na lata 2023-2027.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wielichowo 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 Wielichowo, 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%

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 uchwały budżetowej;

2. dla lat 2024-2027 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 Wielichowo.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Wielichowo 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 Wielichowo 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	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027	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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wielichowo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 4 848 839,00 zł, co stanowi 110,00% 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 335 000,00 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.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 2 699 567,22 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025 w łącznej kwocie

16 552 024,48 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Wielichowo 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 Wielichowo 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	2024-2027	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2027	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 uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Wielichowo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 14 663 834,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 105 711,89 zł. W latach 2024-2027 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 Wielichowo 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.

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 Wielichowo na lata 2023-2027.

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 -2 349 482,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 60 000,00 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 2 289 482,00 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 Wielichowo

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	33 583 375,38	35 932 857,38	-2 349 482,00
2024	39 879 020,24	38 493 020,24	1 386 000,00
2025	39 249 320,24	38 009 320,24	1 240 000,00
2026	32 810 674,00	31 450 674,00	1 360 000,00
2027	32 777 870,00	32 021 870,00	756 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 605 482,00 zł. Przychody Gminy Wielichowo w 2023 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 60 000,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 3 545 482,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Wielichowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	1 256 000,00
2024	1 386 000,00
2025	1 240 000,00
2026	1 360 000,00
2027	756 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wielichowo na lata 2023-2027, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 5 998 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 742 000,00 zł.

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

koniec 2023 roku wyniesie 16,38%.

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	4 742 000,00	28 952 415,16	16,38%
2024	3 356 000,00	27 488 960,00	12,21%
2025	2 116 000,00	28 473 307,00	7,43%

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

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Wielichowo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	30 547 908,16	29 703 315,00	844 593,16	4 450 075,16
2024	30 745 508,00	28 609 893,00	2 135 615,00	2 135 615,00
2025	31 830 808,00	29 300 483,00	2 530 325,00	2 530 325,00
2026	32 810 674,00	29 868 273,00	2 942 401,00	2 942 401,00
2027	32 777 870,00	31 610 856,00	1 167 014,00	1 167 014,00

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 Wielichowo przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,80%	13,60%	TAK	14,89%	TAK
2024	5,84%	11,64%	TAK	12,93%	TAK
2025	4,78%	10,23%	TAK	11,52%	TAK
2026	4,80%	8,96%	TAK	10,37%	TAK
2027	2,62%	8,98%	TAK	10,38%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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