

**Zarządzenie nr 456/2022**

**Wójta Gminy Włodowice**

**z dnia 15.11.2022 r.**

w sprawie: **przedłożenia Radzie Gminy Włodowice i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włodowice na lata 2023 – 2028**

*Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.)*

**ustalam**

**§1**

Przedkładam Radzie Gminy Włodowice oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włodowice na lata 2023-2028.

**§ 2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Włodowice

Adam B. Szmukier

**Uchwała Nr ..../.../2022  
Rady Gminy Włodowice  
z dnia ... grudnia 2022 r.**

**w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włodowice na lata  
2023-2028**

*Na podstawie art.226-228 oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.).*

**Rada Gminy Włodowice  
uchwala, co następuje:**

**§ 1**

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Włodowice na lata 2023-2028 w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określa się wykaz przedsięwzięć do WPF zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Określa się objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Włodowice na lata 2023-2028 zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Upoważnia się Wójta Gminy Włodowice do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 8 000 000 zł.

**§ 3**

Upoważnia się Wójta Gminy do 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 2,3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych w związku ze zmianami w realizacji przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygnięć konkursów, o których mowa w art 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 z dnia 11 lipca 2014 roku.

#### **§ 4**

Upoważnia się Wójta Gminy Włodowice do przekazania dyrektorom jednostek organizacyjnych Gminy Włodowice uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

#### **§ 5**

Upoważnia się Wójta Gminy Włodowice do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Włodowice, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Włodowice.

#### **§ 6**

Traci moc Uchwała Nr 270/XXVIII/2021 Rady Gminy Włodowice z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włodowice na lata 2022 - 2028 z późniejszymi zmianami.

#### **§ 7**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Włodowice.

#### **§ 8**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

**Przewodniczący  
Rady Gminy**

**Stanisław Ibek**

# 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  
zarządzenia nr Zarządzenie 456/2022  
z dnia 2022-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:			
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:					z tego:					Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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	w tym:						
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						
Lp	1														
2023	33 383 606,63	22 670 918,00	4 802 602,00	148 819,00	7 997 311,00	1 876 700,00	7 845 486,00	2 244 580,00	10 712 688,63	100 000,00	10 612 688,63				
2024	33 622 404,18	26 664 135,00	4 951 483,00	153 432,00	11 133 646,00	1 934 878,00	8 490 696,00	2 314 162,00	6 958 269,18	50 000,00	3 368 269,18				
2025	27 126 261,00	27 076 261,00	5 104 979,00	158 188,00	11 478 789,00	1 994 859,00	8 339 446,00	2 385 901,00	50 000,00	50 000,00	0,00				
2026	27 911 471,00	27 861 471,00	5 253 023,00	162 775,00	11 811 673,00	2 052 710,00	8 581 290,00	2 455 092,00	50 000,00	50 000,00	0,00				
2027	28 719 453,00	28 669 453,00	5 405 361,00	167 495,00	12 154 211,00	2 112 239,00	8 830 147,00	2 526 290,00	50 000,00	50 000,00	0,00				
2028	29 550 866,00	29 500 866,00	5 562 116,00	172 352,00	12 506 683,00	2 173 494,00	9 086 221,00	2 599 552,00	50 000,00	50 000,00	0,00				

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

<sup>2)</sup> 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 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.

<sup>3)</sup> 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 wykonawczej z odrębnymi ustawami, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:		
		2	w tym:					w tym:				2.2	2.2.1	2.2.1.1
			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			
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki bieżące <sup>x</sup>	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w 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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2023	38 582 074,00	22 658 919,00	12 885 510,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	15 923 155,00	15 923 155,00	500 000,00		
2024	33 333 981,70	23 349 870,77	13 284 961,00	0,00	0,00	34 919,77	0,00	0,00	0,00	9 984 110,93	9 652 024,41	0,00		
2025	26 841 241,00	24 063 314,77	13 696 795,00	0,00	0,00	25 599,77	0,00	0,00	0,00	2 777 926,23	2 777 926,23	0,00		
2026	27 626 438,05	24 752 748,77	14 094 002,00	0,00	0,00	17 939,77	0,00	0,00	0,00	2 873 689,28	2 873 689,28	0,00		
2027	28 464 983,74	25 461 077,77	14 502 728,00	0,00	0,00	8 959,77	0,00	0,00	0,00	3 003 905,97	3 003 905,97	0,00		
2028	29 407 217,91	26 192 255,77	14 923 307,00	0,00	0,00	2 026,77	0,00	0,00	0,00	3 214 962,14	3 214 962,14	0,00		

Lp	Wyszczególnienie	z tego:										
		w tym:	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	w tym:	w tym:
	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x			
2023	-5 198 467,37	0,00	5 688 606,95	219 325,64	219 325,64	4 091 463,25	3 771 313,67	1 207 828,06	3 771 313,67	1 207 828,06	1 207 828,06	
2024	288 422,48	288 422,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	285 020,00	285 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	285 032,95	285 032,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	254 469,26	254 469,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	143 648,09	143 648,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga objaśnienia w 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.

Lp	z tego:				5	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		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:	
								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
2023	150 000,00	0,00	0,00	0,00	320 139,58	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	288 422,48	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	285 020,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	285 032,95	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	254 469,26	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	143 648,09	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:							w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot usarawych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x		
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami					
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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	1 256 592,78	0,00	11 999,00	5 461 280,31
x	x	x	x	0,00	0,00	968 170,30	0,00	3 314 264,23	3 314 264,23
x	x	x	x	0,00	0,00	683 150,30	0,00	3 012 946,23	3 012 946,23
x	x	x	x	0,00	0,00	398 117,35	0,00	3 108 722,23	3 108 722,23
x	x	x	x	0,00	0,00	143 648,09	0,00	3 208 375,23	3 208 375,23
x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 308 610,23	3 308 610,23

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.



Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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 wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Lp						
2023	1,76%	0,27%	15,09%	16,79%	TAK	TAK
2024	1,31%	13,54%	12,59%	14,28%	TAK	TAK
2025	1,24%	12,11%	12,26%	13,96%	TAK	TAK
2026	1,17%	12,11%	10,85%	12,55%	TAK	TAK
2027	0,99%	12,11%	10,42%	12,13%	TAK	TAK
2028	0,53%	12,11%	9,89%	11,60%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	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 ustawy x	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 ustawy x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2023	0,00	0,00	1 347 278,00	1 347 278,00	1 347 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przysiadaniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	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 i 3 ustawy	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	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
9.4	9.4.1	9.4.1.1														
2023	2 117 363,00	2 117 363,00	1 347 278,00	316 000,00	12 952 988,00	13 268 988,00	316 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	0,00	0,00	0,00	180 000,00	4 077 500,00	4 257 500,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00				

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						Wydatki	Wydłużenie					
Splata o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	W tym:	W tym:	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszujących (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza 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 emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>9)</sup> 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 obsłudze 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 zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego 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  
zarządzenia nr Zarządzenie 456/2022  
z dnia 2022-11-15

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 092 037,00	13 268 988,00	4 257 500,00	19 057 597,00
1.a	- wydatki bieżące				785 380,00	316 000,00	180 000,00	785 380,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 306 657,00	12 952 988,00	4 077 500,00	18 272 217,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				19 092 037,00	13 268 988,00	4 257 500,00	19 057 597,00
1.3.1	- wydatki bieżące				785 380,00	316 000,00	180 000,00	785 380,00
1.3.1.1	Przewóz uczniów na podstawie biletów miesięcznych do szkół na terenie Gminy Włodowice	WŁODOWICE	2020	2024	769 380,00	300 000,00	180 000,00	769 380,00
1.3.1.2	Aktualizacja programu usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Włodowice	WŁODOWICE	2022	2023	16 000,00	16 000,00	0,00	16 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 306 657,00	12 952 988,00	4 077 500,00	18 272 217,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi ul. Ogrodowej ul. Polnej i ul. Kościelnej w Górze Włodowskiej – projekt	WŁODOWICE	2020	2023	32 000,00	24 000,00	0,00	32 000,00
1.3.2.2	Modernizacja infrastruktury edukacyjnej w SP Włodowice	WŁODOWICE	2020	2024	2 174 729,00	912 500,00	912 500,00	2 174 729,00
1.3.2.3	Budowa sieci wodociągowej wraz z zabezpieczeniem przyłączy w miejscowości Góra Włodowska w ulicy Myszkowskiej oraz w drodze bez nazwy (dziiałka o numerze geodezyjnym 2840) -	Urząd Gminy Włodowice	2021	2024	4 610 000,00	2 340 000,00	2 160 000,00	4 610 000,00
1.3.2.4	Modernizacja infrastruktury drogowej poprzez budowę dróg w Gminie Włodowice	WŁODOWICE	2021	2023	6 620 000,00	6 000 000,00	0,00	6 620 000,00
1.3.2.5	Budowa punktu przesiadkowego w miejscowości Rudniki przy ul. Kościuszki i Ogrodowej	WŁODOWICE	2022	2023	884 440,00	700 000,00	0,00	850 000,00
1.3.2.6	Budowa sieci wodociągowej w Hucisku etap III	WŁODOWICE	2022	2023	619 000,00	615 000,00	0,00	619 000,00
1.3.2.7	Docieplenie ścian zewnętrznych oraz stropów wraz z przebudową dachu budynku wielofunkcyjnego świetlica wiejska w Zdowie	WŁODOWICE	2022	2023	1 230 000,00	1 230 000,00	0,00	1 230 000,00
1.3.2.8	Wymiana instalacji elektrycznej w SP w Rudnikach oraz budowa instalacji fotowoltazycznej w SP w Rudnikach i w SP we Włodowicach	WŁODOWICE	2022	2024	2 045 400,00	1 040 400,00	1 005 000,00	2 045 400,00
1.3.2.9	Budowa oświetlenia ulicznego na ulicy Młodowej	WŁODOWICE	2022	2023	91 088,00	91 088,00	0,00	91 088,00

**Załącznik nr 3**  
**do Uchwały Rady Gminy Włodowice**  
**Nr .../.../2022 z dnia ....12.2022 r.**

**Objaśnienia przyjętych wartości**  
**w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Włodowice na lata**  
**2023-2028**

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 Włodowice 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 Włodowice na lata 2023 – 2028 jest projekt uchwały budżetowej na 2023 r., dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Włodowice za lata 2021 i 2022, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 r. oraz zważając na wytyczne Ministra Finansów z dnia 3 października 2022 r. dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Włodowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Włodowice wykorzystano wskaźniki zgodne z wytycznymi ministerstwa finansów odpowiednio w poszczególnych latach:

Wskaźnik	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	3,1 %	3,1 %	2,9 %	2,9 %	2,9 %

Na podstawie powyższych wskaźników oszacowano wartości dochodów i wydatków na lata 2024 do 2028 a w 2023 r. założono wzrost odpowiednio do przewidywanego wykonania w 2022 r. oraz prognozy na 2023 r.

W roku 2024 pozostałe dochody bieżące zostały zaplanowane ponad wzrost o wskaźnik PKB o kwotę 402 000,00 zł jako zwrot Vat z inwestycji Budowa sieci wodociągowej wraz z przepięciem przyłączy w miejscowości Góra Włodowska w ulicy Myszkowskiej oraz w drodze bez nazwy ( działka o numerze geodezyjnym 2840). Jest to inwestycja dofinansowana w ramach programu Polski Ład i jest planowana na lata 2023 i 2024.

Dochody z subwencji ogólnej od roku 2024 zaplanowano również ponad wzrost planowany o wskaźnik PKB o kwotę 2 888 418,57 zł jako subwencję rozwojową. Na tą chwilę Ministerstwo Finansów nie podało szacunków dla gmin i trudno oszacować wysokość tej subwencji. Gmina Włodowice przyjęła iż, subwencja rozwojowa będzie na poziomie przyznanych dodatkowych udziałów gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w roku 2022. Subwencja rozwojowa będzie przysługiwała gminom zgodnie z przepisami ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz. 1927)

W 2023 r. dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 100 000,00 zł. Bazując na informacjach z nadleśnictwa o chęci zakupu działek leśnych, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. W latach następnych zaplanowano bezpieczną kwotę wynikającą z dochodów majątkowych na poziomie 50 000,00 zł.

Inne dochody majątkowe zaplanowano zgodnie z posiadanymi informacjami o możliwościach ich pozyskania min. ze środków z budżetu UE w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW) 2014-2020 oraz na podstawie już podpisanych umów lub złożonych wniosków o dofinansowanie. Dochody majątkowe w 2023 roku to również dochody pochodzące z Polskiego Ładu, Gmina Włodowice otrzymała na te inwestycje promesy wystawione przez Bank Gospodarstwa Krajowego.

Planuje się pozyskać dotacje z UE w wysokości 1 347 278,00 zł na poniższe zadania:

- Przebudowa drogi na terenie Gminy Włodowice w miejscowości Morsko.

Planuje się pozyskać również dotacje w ramach programu Polski Ład w wysokości 12 633 679,81 zł ( w roku 2023 kwotę 9 265 410,63 zł a w roku 2024 kwotę 3 368 269,18 zł) na poniższe zadania:

- Modernizacja infrastruktury drogowej poprzez przebudowę dróg w Gminie Włodowice tj.: w miejscowości Włodowice, Morsko, Rudniki-Skałka 4 261 192,63 zł,
- Modernizacja infrastruktury edukacyjnej w Szkole Podstawowej we Włodowicach 1 700 000,00 zł, (w roku 2023 kwotę 784 218,00 zł, w roku 2024 kwotę 808 269,18zł),
- Budowa sieci wodociągowej wraz z przepięciem przyłączy w miejscowości Góra Włodowska w ulicy Myszkowskiej oraz w drodze



bez nazwy ( działka o numerze geodezyjnym 2840) – 3 280 000,00 zł  
(w roku 2023 kwotę 1 680 000,00 zł, w roku 2024 kwotę  
1 600 000,00 zł),

- Budowa sieci wodociągowej w Hucisku etap III – 460 000,00 zł,
- Wymiana instalacji elektrycznej w SP w Rudnikach oraz budowa instalacji fotowoltaicznej w SP w Rudnikach i w SP we Włodowicach – 1 960 000,00 zł (w roku 2023 kwotę 1 000 000,00 zł, w roku 2024 kwotę 960 000,00 zł),
- Docieplenie ścian zewnętrznych oraz stropów wraz z przebudową dachu budynku wielofunkcyjnego świetlica wiejska w Zdowie- 1 080 000,00 zł.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włodowice na lata 2023-2028.

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 -5 198 467,37 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- kredytów – 219 325,64 zł,
- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 771 313,67 zł,
- wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 1 207 828,06 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.

Wynik budżetu Gminy Włodowice przedstawia się następująco:

<b>Rok</b>	<b>Dochody</b>	<b>Wydatki</b>	<b>Wynik budżetu</b>
2023	33 383 606,63	38 582 074,00	-5 198 467,37
2024	33 622 404,18	33 333 981,70	288 422,48
2025	27 126 261,00	26 841 241,00	285 020,00
2026	27 911 471,00	27 626 438,05	285 032,95
2027	28 719 453,00	28 464 983,74	254 469,26
2028	29 550 866,00	29 407 217,91	143 648,09

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 668 606,95 zł. Przychody Gminy Włodowice w 2023 r. obejmują:

- kredyty – 219 325,64 zł,
- nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 4 091 453,25 zł,
- wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 1 207 828,06 zł,
- spłaty udzielonych pożyczek – 150 000,00 zł.

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Włodowice obejmują:

- spłaty rat pożyczek – 320 139,58 zł,
- inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu - 150 000,00zł.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2028. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie Zobowiązanie planowane.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Włodowice przedstawia się

następująco:

<b>Rok</b>	<b>Zobowiązanie historyczne</b>	<b>Zobowiązanie planowane</b>	<b>Zobowiązania razem</b>
2023	320 139,58	0,00	320 139,58
2024	244 422,48	44 000,00	288 422,48
2025	241 020,00	44 000,00	285 020,00
2026	241 032,95	44 000,00	285 032,95
2027	210 469,26	44 000,00	254 469,26
2028	100 322,45	43 325,64	143 648,09

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włodowice na lata 2023-2028, w kolumnie pomocniczej WPF 2022 przewidywane wykonanie wynosi 1 357 406,72 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 1 256 592,78 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 5,88%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025:

<b>Rok</b>	<b>Planowana kwota długu na koniec roku</b>	<b>Podstawa wskaźnika*</b>	<b>Relacja</b>
2023	1 256 592,78	21 364 357,58	5,88%
2024	968 170,30	28 319 257,00	3,42%
2025	683 150,30	25 131 402,00	2,72%

\*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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Włodowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Włodowice:

Rok	Dochody bieżące	Wydatki bieżące	Wynik budżetu bieżącego	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki
2023	22 670 918,00	22 658 919,00	11 999,00	5 461 280,31
2024	26 664 135,00	23 349 870,77	3 314 264,23	3 314 264,23
2025	27 076 261,00	24 063 314,77	3 012 946,23	3 012 946,23
2026	27 861 471,00	24 752 748,77	3 108 722,23	3 108 722,23
2027	28 669 453,00	25 461 077,77	3 208 375,23	3 208 375,23
2028	29 500 866,00	26 192 255,77	3 308 610,23	3 308 610,23

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	1,76%	15,09%	TAK	16,79%	TAK
2024	1,31%	12,59%	TAK	14,28%	TAK
2025	1,24%	12,26%	TAK	13,96%	TAK
2026	1,17%	10,85%	TAK	12,55%	TAK
2027	0,99%	10,42%	TAK	12,13%	TAK
2028	0,53%	9,89%	TAK	11,60%	TAK

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

Sytuacja Gminy Włodowice jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.