

UCHWAŁA NR LI/265/23
RADY GMINY WĄDROŻE WIELKIE

z dnia 31 marca 2023 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 559) oraz art. 231 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) **Rada Gminy Wądroże Wielkie uchwala, co następuje:**

§ 1. W Uchwale Nr **XLVIII/244/22** Rady Gminy Wądroże Wielkie z 19 grudnia 2022 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023- 2040 załącznik "Wieloletnia Prognoza Finansowa" otrzymuje brzmienie **załącznika Nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem **Nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 3. Objaśnienia wartości przyjętych zmian w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023-2040 Gminy Wądroże Wielkie stanowią **załącznik Nr 3** do niniejszej uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wądroże Wielkie.

§ 5. Niniejsza uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Andrzej Hawran

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1

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	
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	
2023	28 978 726,76	21 202 039,40	2 854 493,00	40 634,00	6 212 303,00	1 988 725,94	10 105 883,46	2 177 201,00	7 776 687,36	32 393,50	7 744 293,86	
2024	29 385 304,00	20 760 304,00	2 962 964,00	41 000,00	6 448 371,00	1 973 324,00	9 334 645,00	2 259 935,00	8 625 000,00	0,00	8 625 000,00	
2025	23 291 696,00	21 549 196,00	3 075 557,00	42 558,00	6 693 409,00	2 048 310,00	9 689 362,00	2 345 813,00	1 742 500,00	0,00	1 742 500,00	
2026	22 368 065,00	22 368 065,00	3 192 428,00	44 172,00	6 947 759,00	2 126 147,00	10 057 559,00	2 434 954,00	0,00	0,00	0,00	
2027	22 368 065,00	22 368 065,00	3 192 428,00	44 172,00	6 947 759,00	2 126 147,00	10 057 559,00	2 434 954,00	0,00	0,00	0,00	
2028	22 368 065,00	22 368 065,00	3 192 428,00	44 172,00	6 947 759,00	2 126 147,00	10 057 559,00	2 434 954,00	0,00	0,00	0,00	
2029	22 368 065,00	22 368 065,00	3 192 428,00	44 172,00	6 947 759,00	2 126 147,00	10 057 559,00	2 434 954,00	0,00	0,00	0,00	
2030	22 368 065,00	22 368 065,00	3 192 428,00	44 172,00	6 947 759,00	2 126 147,00	10 057 559,00	2 434 954,00	0,00	0,00	0,00	
2031	22 368 065,00	22 368 065,00	3 192 428,00	44 172,00	6 947 759,00	2 126 147,00	10 057 559,00	2 434 954,00	0,00	0,00	0,00	
2032	22 368 065,00	22 368 065,00	3 192 428,00	44 172,00	6 947 759,00	2 126 147,00	10 057 559,00	2 434 954,00	0,00	0,00	0,00	
2033	22 368 065,00	22 368 065,00	3 192 428,00	44 172,00	6 947 759,00	2 126 147,00	10 057 559,00	2 434 954,00	0,00	0,00	0,00	
2034	22 368 065,00	22 368 065,00	3 192 428,00	44 172,00	6 947 759,00	2 126 147,00	10 057 559,00	2 434 954,00	0,00	0,00	0,00	
2035	22 368 065,00	22 368 065,00	3 192 428,00	44 172,00	6 947 759,00	2 126 147,00	10 057 559,00	2 434 954,00	0,00	0,00	0,00	
2036	22 368 065,00	22 368 065,00	3 192 428,00	44 172,00	6 947 759,00	2 126 147,00	10 057 559,00	2 434 954,00	0,00	0,00	0,00	
2037	22 368 065,00	22 368 065,00	3 192 428,00	44 172,00	6 947 759,00	2 126 147,00	10 057 559,00	2 434 954,00	0,00	0,00	0,00	

2038	22 368 065,00	22 368 065,00	3 192 428,00	44 172,00	6 947 759,00	2 126 147,00	10 057 559,00	2 434 954,00	0,00	0,00	0,00
2039	22 368 065,00	22 368 065,00	3 192 428,00	44 172,00	6 947 759,00	2 126 147,00	10 057 559,00	2 434 954,00	0,00	0,00	0,00
2040	22 368 065,00	22 368 065,00	3 192 428,00	44 172,00	6 947 759,00	2 126 147,00	10 057 559,00	2 434 954,00	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
2023	31 237 607,16	20 813 729,45	9 782 084,19	25 657,57	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	10 423 877,71	10 423 877,71	270 000,00
2024	28 718 960,00	18 802 014,01	8 087 122,00	8 398,08	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	9 916 945,99	9 916 945,99	75 000,00
2025	22 625 352,00	19 095 352,00	8 287 122,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	3 530 000,00	3 530 000,00	0,00
2026	21 701 721,00	20 218 666,99	8 787 122,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	1 483 054,01	1 483 054,01	0,00
2027	21 701 721,00	20 221 721,00	8 787 122,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 480 000,00	1 480 000,00	0,00
2028	21 701 721,00	20 301 721,00	8 137 122,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2029	21 701 720,00	20 521 720,00	8 257 122,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00
2030	21 701 720,00	21 701 720,00	8 487 122,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	21 701 720,00	21 701 720,00	8 487 122,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	21 701 720,00	21 701 720,00	8 487 122,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	21 701 720,00	21 701 720,00	8 587 122,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	21 701 720,00	21 701 720,00	8 687 122,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	21 701 720,00	21 701 720,00	8 787 122,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	21 701 720,00	21 701 720,00	8 887 122,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	21 701 720,00	21 701 720,00	8 987 122,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	21 701 720,00	21 701 720,00	8 987 122,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	21 701 720,00	21 701 720,00	8 987 122,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	22 013 359,00	22 013 359,00	9 387 122,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	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
2023	-2 258 880,40	0,00	2 925 224,40	0,00	0,00	0,00	0,00	2 925 224,40	2 258 880,40
2024	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	354 706,00	354 706,00	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	354 706,00	354 706,00	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	
	łączna 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					
	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
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 016 221,00	0,00	388 309,95	3 313 534,35
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 349 877,00	0,00	1 958 289,99	1 958 289,99
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 683 533,00	0,00	2 453 844,00	2 453 844,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 017 189,00	0,00	2 149 398,01	2 149 398,01
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 350 845,00	0,00	2 146 344,00	2 146 344,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 684 501,00	0,00	2 066 344,00	2 066 344,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 018 156,00	0,00	1 846 345,00	1 846 345,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 351 811,00	0,00	666 345,00	666 345,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 685 466,00	0,00	666 345,00	666 345,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 019 121,00	0,00	666 345,00	666 345,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 352 776,00	0,00	666 345,00	666 345,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 686 431,00	0,00	666 345,00	666 345,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 020 086,00	0,00	666 345,00	666 345,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 353 741,00	0,00	666 345,00	666 345,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 687 396,00	0,00	666 345,00	666 345,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 021 051,00	0,00	666 345,00	666 345,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	354 706,00	0,00	666 345,00	666 345,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	354 706,00	354 706,00

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
2023	7,37%	5,94%	6,10%	13,97%	19,42%	TAK	TAK
2024	7,54%	14,42%	14,42%	10,71%	16,16%	TAK	TAK
2025	6,75%	15,92%	x	8,25%	13,70%	TAK	TAK
2026	6,50%	13,83%	x	12,06%	14,31%	TAK	TAK
2027	6,26%	13,57%	x	12,45%	14,70%	TAK	TAK
2028	6,26%	13,17%	x	12,20%	14,46%	TAK	TAK
2029	6,26%	12,09%	x	11,48%	13,73%	TAK	TAK
2030	6,26%	6,26%	x	12,71%	12,71%	TAK	TAK
2031	6,26%	6,26%	x	12,75%	12,75%	TAK	TAK
2032	6,26%	6,26%	x	11,59%	11,59%	TAK	TAK
2033	6,26%	6,26%	x	10,21%	10,21%	TAK	TAK
2034	6,26%	6,26%	x	9,12%	9,12%	TAK	TAK
2035	6,26%	6,26%	x	8,08%	8,08%	TAK	TAK
2036	6,26%	6,26%	x	7,09%	7,09%	TAK	TAK
2037	6,26%	6,26%	x	6,26%	6,26%	TAK	TAK
2038	6,26%	6,26%	x	6,26%	6,26%	TAK	TAK
2039	6,26%	6,26%	x	6,26%	6,26%	TAK	TAK
2040	4,72%	4,72%	x	6,26%	6,26%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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
2023	173 766,20	173 766,20	173 766,20	1 533 543,86	1 533 543,86	1 533 543,86	175 772,00	175 772,00	173 766,20
2024	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 742 500,00	1 742 500,00	1 742 500,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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
2023	1 981 268,02	1 981 268,02	1 533 543,86	10 188 618,61	234 994,00	9 953 624,61	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 000 000,00	3 000 000,00	2 550 000,00	9 916 945,99	0,00	9 916 945,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 050 000,00	2 050 000,00	1 742 500,00	3 530 000,00	0,00	3 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 483 054,01	0,00	1 483 054,01	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 480 000,00	0,00	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00	0,00	1 180 000,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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 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	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
2023	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	354 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2

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 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				33 770 479,58	10 188 618,61	9 916 945,99	3 530 000,00	1 483 054,01	1 480 000,00
1.a	- wydatki bieżące				791 137,12	234 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				32 979 342,46	9 953 624,61	9 916 945,99	3 530 000,00	1 483 054,01	1 480 000,00
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:				10 591 556,57	2 157 040,02	3 000 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				446 011,12	175 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Rozwini skrzydła - wsparcie uczniów Gminy Wądroże Wielkie - Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji podstawowej, gimnazjalnej i ponadgimnazjalnej	URZĄD GMINY	2022	2023	380 000,00	162 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Zwalczanie emisji kominowej poprzez modernizację systemów grzewczych i odnawialne źródła energii -	WĄDROŻE WIELKIE	2019	2023	66 011,12	13 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 145 545,45	1 981 268,02	3 000 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa Dolnośląskiej Cyklostrady - Budowa Dolnośląskiej Cyklostrady Rowerowej	URZĄD GMINY	2023	2025	5 100 000,00	50 000,00	3 000 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w wybranych gminach województwa dolnośląskiego - Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w gminie Wądroże Wielkie	URZĄD GMINY	2021	2023	3 058 020,45	1 771 268,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Zwalczanie emisji kominowej poprzez modernizację systemów grzewczych i odnawialne źródła energii -	WĄDROŻE WIELKIE	2019	2023	1 987 525,00	160 000,00	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	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				23 178 923,01	8 031 578,59	6 916 945,99	1 480 000,00	1 483 054,01	1 480 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				345 126,00	59 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Dolnośląski Projekt Rekultywacji - wysypiska w Budziszowie Wielkim i Wądrożu Małym - Dolnośląski Projekt Rekultywacji - wysypiska w Budziszowie Wielkim i Wądrożu Małym	URZĄD GMINY	2015	2023	326 676,00	57 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Projekt Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Wądroże Wielkie - Projekt Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Wądroże Wielkie	URZĄD GMINY	2022	2023	18 450,00	1 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 833 797,01	7 972 356,59	6 916 945,99	1 480 000,00	1 483 054,01	1 480 000,00
1.3.2.1	Dolnośląski Projekt Rekultywacji - wysypiska w Budziszowie Wielkim i Wądrożu Małym - Dolnośląski Projekt Rekultywacji - wysypiska w Budziszowie Wielkim i Wądrożu Małym	URZĄD GMINY	2015	2023	535 768,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji we wsiach Postolice, Sobolew, Kosiska, Budziszów Mały -	WĄDROŻE WIELKIE	2018	2029	7 362 460,00	0,00	239 405,99	1 480 000,00	1 483 054,01	1 480 000,00
1.3.2.3	Zakup i wymiana wodomierzy do odczytu radiowego -	WĄDROŻE WIELKIE	2018	2023	153 276,42	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	1 400 000,00	1 180 000,00	29 178 618,61
1.a	0,00	0,00	234 994,00
1.b	1 400 000,00	1 180 000,00	28 943 624,61
1.1	0,00	0,00	7 207 040,02
1.1.1	0,00	0,00	175 772,00
1.1.1.1	0,00	0,00	162 400,00
1.1.1.2	0,00	0,00	13 372,00
1.1.2	0,00	0,00	7 031 268,02
1.1.2.1	0,00	0,00	5 100 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	1 771 268,02
1.1.2.3	0,00	0,00	160 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	1 400 000,00	1 180 000,00	21 971 578,59
1.3.1	0,00	0,00	59 222,00
1.3.1.1	0,00	0,00	57 992,00
1.3.1.2	0,00	0,00	1 230,00
1.3.2	1 400 000,00	1 180 000,00	21 912 356,59
1.3.2.1	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.2	1 400 000,00	1 180 000,00	7 262 460,00
1.3.2.3	0,00	0,00	30 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.4	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Gminy Wądroże Wielkie - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Gminy Wądroże Wielkie	URZĄD GMINY	2022	2024	5 840 300,00	3 100 000,00	2 605 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja urządzeń infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w gminie Wądroże Wielkie - Modernizacja urządzeń infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w gminie Wądroże Wielkie	URZĄD GMINY	2021	2024	747 257,00	472 621,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebuowa i modernizacja dróg gminnych - Przebuowa i modernizacja dróg gminnych	URZĄD GMINY	2022	2024	5 538 903,75	3 038 903,75	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja oświetlenia drogowego w gminie Wądroże Wielkie - Modernizacja oświetlenia drogowego w gminie Wądroże Wielkie	URZĄD GMINY	2023	2024	2 045 000,00	1 045 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja budynku Ośrodka Zdrowia w Wądrożu Wielkim w zakresie utworzenia Centrum Diagnostyczno-Rehabilitacyjnego - Modernizacja budynku Ośrodka Zdrowia w Wądrożu Wielkim w zakresie utworzenia Centrum Diagnostyczno-Rehabilitacyjnego	URZĄD GMINY	2022	2024	460 831,84	160 831,84	297 540,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Dofinansowanie w ramach programu prorotypowego Ciepłe Mieszkanie - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach mieszkalnych wielorodzinnych.	Urząd Gminy	2023	2024	150 000,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.4	0,00	0,00	5 705 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	672 621,00
1.3.2.6	0,00	0,00	5 538 903,75
1.3.2.7	0,00	0,00	2 045 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	458 371,84
1.3.2.9	0,00	0,00	150 000,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr LI/265/23

Rady Gminy Wądroże Wielkie

z dnia 31 marca 2023 r.

Załącznik nr 3

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wądroże Wielkie na lata 2023 – 2040

Opracowana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wądroże Wielkie na lata 2023-2040 obejmuje okres, w którym nastąpi spłata wszystkich istniejących zobowiązań kredytowych gminy. Określenia poziomu dochodów ogółem, a w szczególności dochodów bieżących przewidywanych w 2023 roku, dokonano w oparciu o uzyskane informacje z Ministerstwa Finansów o wysokościach subwencji, dochodach z tytułu udziału w podatkach oraz w oparciu o informacje z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego o wysokościach dotacji dla samorządu na 2023 rok. Pozostałe dochody planowano na podstawie realnego wykonania w okresie ostatnich trzech lat budżetowych.

Uznając za dochody tzw. „pewne” wpływy z tytułu subwencji, podatków i dotacji, których wysokości potwierdzone są stosownymi pisemnymi informacjami oraz określone na podstawie analizy statystycznej ostatnich 3 lat realizacji dochodów możliwych do pozyskania przez sam samorząd, z uwzględnieniem wyłączenia z pozycji dochodów bieżących kwot nie mających periodycznego, powtarzalnego charakteru należy stwierdzić, że prognozowane i ostatecznie uzyskane dochody bieżące przez Gminę Wądroże Wielkie mogą realnie stanowić kwotę nie wyższą niż 22,5 mln złotych.

Dla celów planistycznych przyjęto bezwzględne stosowanie zasady ostrożności w planowaniu, zważywszy w szczególności na obecną sytuację gospodarczą z wzrastającym poziomem inflacji, bardzo wysokim wzrostem cen, wprowadzeniem nowych zasad dotyczących polityki fiskalnej państwa, które przekładają się w sposób niewątpliwy na wysokość dochodów gminy. Pomimo wydawać by się mogło niewielkiego wzrostu w 2023 roku wpływów wynikających z prognozy udziału w podatku PIT, przekazanych przez Ministra Finansów, w stosunku do 2022 roku bo zaledwie o 69.621,00 zł, to relatywne porównanie wpływu z PIT w 2023 roku w stosunku do roku 2021 wskazuje na wyraźne zmniejszenie tej kategorii dochodów o 365 tys. zł, a w porównaniu z rokiem 2020 to również zmniejszenie o 301 tys. zł. Niewielki wzrost subwencji oświatowej nie rekompensuje spadku wpływu udziału w podatkach, co przy jednocześnie obserwowanym wzroście kosztów może prowadzić do poważnych reperkusji w końcu roku, w postaci utraty płynności finansowej przez samorządy przyjmujące przekazane dane jako „pewne” i wprost przyjmowane do podstawy wyliczenia dochodów, co z kolei ma bardzo istotne znaczenie w kształtowaniu się wskaźnika, o którym mowa w art. 243 ufp.

Prognozując wysokość dochodów na kolejne lata, tj. 2024-2040, wzięto pod uwagę analizę statystycznych dochodów Gminy Wądroże wielkie za okres 2020-2023. Na tej podstawie oraz na podstawie informacji o wysokości dochodów z Ministerstwa Finansów, Urzędu Wojewódzkiego i Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego przyjęto, zgodnie z zasadą ostrożności, iż poziom dochodów bieżących możliwy do uzyskania przez samorząd stanowić może kwotę nie niższą niż 20 mln zł w roku 2023, a w okresie lat 2024-2026 kwoty te ostrożnie szacując wzrosnąć mogą o 3,8 % rok do roku i osiągnąć poziom 22,4 mln zł. Zważywszy na czasokres przyjętej prognozy, w latach 2026- 2040 przyjmuje się, że poziom dochodów bieżących nie będzie wyższy niż 22,4 mln zł, co po pomniejszeniu o nieperiodyczne dochody, stanowi poziom dochodów bieżących uznanych za możliwy do uzyskania i jako ich poziom niezmienny przyjmuje się na cały pozostały okres objęty prognozą.

Wpływy do budżetu gminy z tytułu udziału w podatku PIT w latach 2020-2022 nie odbiegały od przyjętych prognoz. Stan wpływów z tego tytułu na koniec września br., jak również na koniec 2022 roku potwierdza zgodność realizacji z zakładanym planem.

Niepokojący jest jednak poziom dochodów bieżących z tytułu subwencji, zwłaszcza subwencji oświatowej. Jej wzrost w ostatnich 3 latach jest niestety niewystarczający na pokrycie chociażby wynagrodzeń kadry nauczycielskiej. Poziom wzrostu subwencji oświatowej wyrażony w procentach wykazuje w roku 2020 w stosunku do roku 2019 wzrost o 2,27%, w roku 2021 do 2020 obniżkę o 0,62%, w 2022 roku do 2021 roku wykazuje ponowny wzrost o 4,96%. Z danych ministerialnych wynika, że w roku 2023 w stosunku do roku 2022 subwencja oświatowa wzrosła o bagatela 9,56%. Przy obecnym poziomie inflacji samorząd będzie miał poważny problem z dołożeniem brakujących środków do utrzymania jedynie status quo w jednostkach oświatowych nie mówiąc o dalszym ich rozwoju. Oczywistym jest, iż wysokość dochodów z tytułu subwencji oświatowej jest wynikiem liczby uczniów w szkołach, na których kalkulowana jest kwota subwencji. Natomiast nie jest już oczywistym brak mechanizmów regulujących np. ilość zatrudnionych nauczycieli przy zmniejszającej się liczbie uczniów przez nich obsługiwanych, co wprost prowadzi do konieczności dokładania do zadań oświatowych poprzez zmniejszanie wydatków w tych obszarach, w których drastyczne regulacje obniżające koszty są możliwe.

Pozycja dochodów majątkowych, ostrożnie szacując, uwzględnia planowane wpływy z tytułu dofinansowania zadań określonych w załączniku zadań i przedsięwzięć realizowanych ze środków unijnych. Zakładane wpływy ze sprzedaży majątku, są planowane na minimalnym poziomie uwzględniającym zainteresowanie potencjalnych nabywców jak i realne kwoty możliwe do uzyskania. Pozostałe wpływy majątkowe, mając na uwadze dane makroekonomiczne, obecną sytuację ekonomiczną gminy jak i dane ze sprzedaży z lat poprzednich potwierdzające niewielkie wartości ich wpływu, w prognozowanym okresie zakładają wyłącznie dochody z umów zawartych na dzierżawę i najem składników majątkowych.

Planowane wydatki w najbliższych 3 latach, których konieczność realizacji jest niezbędna dla funkcjonowania Gminy Wądroże Wielkie są poważnym wyzwaniem dla władz gminy. Uzyskanie dodatkowych środków przez Gminę na zadania inwestycyjne w wysokości 11,5 mln zł z Rządowego Funduszu Polski Ład obwarowane jest koniecznością zabezpieczenia środków własnych w wysokości minimum 10 % dofinansowania. Konieczność spłat zaciągniętych wcześniej zobowiązań (kredyty) jak również realizacja niezbędnych zadań inwestycyjnych oraz wyraźne przerzucenie ciężaru realizacji zadań przekazywanych do samorządu bez środków finansowych powoduje podejmowanie niepopularnych wśród społeczności lokalnej decyzji w zakresie podnoszenia opłat i podatków lokalnych.

Podejmowane zdecydowane działania w zakresie ustabilizowania wydatków bieżących, z wyłączeniem wydatków nieperiodycznych, wskazują na konieczność ich obniżania na przestrzeni lat 2023-2025 do poziomu oscylującego w granicach 18,6 - 19,6 ml zakładając co najmniej niezmienny poziom dochodów bieżących. Dopiero ustabilizowanie poziomu wydatków bieżących w w/w okresie pozwala na założenie iż, w kolejnych latach objętych prognozą, nastąpi wzrost wydatków bieżących do optymalnego, przy zakładanych dochodach, poziomu 20,5 mln zł w 2029 roku, a następnie 21,7 mln zł przez cały kolejny okres objęty prognozą.

W zakresie wydatków majątkowych w latach 2023-2040 zakłada się prowadzenie tylko takich zadań, których realizacja jest wskazana ze względu na potrzebę poprawy jakości życia mieszkańców i dająca możliwość uzyskania dofinansowania z innych źródeł zewnętrznych (w korelacji z ewentualną nadwyżką bieżącą pozostającą do dyspozycji na wydatki majątkowe) oraz tych, których realizacja jest niezbędna dla prawidłowego funkcjonowania Gminy.

Szczegółowe planowane nakłady do poniesienia na zadania, projekty i przedsięwzięcia określone są w załączniku nr 2 do WPF na lata 2023-2040.

Dostrzegając potencjał gminy w zakresie rozwoju turystyki Gmina Wądroże Wielkie przystąpiła do dużego projektu zakładającego dofinansowanie ze środków unijnych pn. „Budowa Dolnośląskiej Cyklostrady” poz. 1.1.2.1 łączącej siecią szlaków rowerowych wiele gmin z terenu Dolnego Śląska, stwarzając tym samym możliwości nie tylko ukazania walorów turystycznych gminy ale także stwarzając możliwości jej rozwoju gospodarczego.

Ze środków subwencyjnych otrzymanych z końcem 2021 roku przeznaczonych na zadania w zakresie inwestycji dotyczących kanalizacji zaplanowano zadanie "Modernizacja urządzeń infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w gminie Wądroże Wielkie" poz. 1.3.2.5, na które w 2023 roku przeznaczono 625.364,00 zł. Istotnym zadaniem dla mieszkańców gminy będzie "Modernizacja budynku Ośrodka Zdrowia w Wądrożu Wielkim w zakresie utworzenia Centrum Diagnostyczno-Rehabilitacyjnego". Zadanie pod względem koncepcyjnym rozpoczęte w 2022 roku przewidziane jest do zrealizowania do 2024 roku. (poz.1.2.3.8). W 2023 roku planowane wydatki wynoszą 200.000,00 zł.

Bardzo ważnym dla Gminy jest zrealizowanie zadania „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Gminy Wądroże Wielkie” poz. 1.3.2.4 w łącznej kwocie 5.167.862,47 zł, na które uzyskano 4.443.805,47 zł dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład”. Zadanie zostanie zrealizowane do końca 2024 roku.

Oczekuje się, że rozpoczęta w 2022 roku realizacja zadania „Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w wybranych gminach województwa dolnośląskiego” poz. 1.1.2.2 zakończy się w 2023 roku. Projekt realizowany przy współudziale wielu gmin ma kapitalne znaczenie dla obniżenia w przyszłości kosztów związanych z aktualnym kryzysem energetycznym.

Kolejnym priorytetowym zadaniem, wpływającym na obniżenie potencjalnych kosztów w przyszłości, na które gmina pozyskała 2.000.000,00 zł dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład jest projekt „Modernizacja oświetlenia drogowego w gminie”. Zadanie zaplanowano do realizacji na lata 2023 -2024, którego szacowana wartość wynosi 2.045.000,00 zł, poz. 1.3.2.7. Bardzo ważnym do zrealizowania w latach 2023-2024 jest kolejne zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład pn."Przebudowa i modernizacja dróg gminnych"o łącznej wartości 5.538.903,75 zł, przy czym wartość pozyskanych środków wynosi 5.000.000,00 zł

Pozostałe zadania stanowią kontynuację działań podjętych w latach wcześniejszych.

Zadłużenie pozostające na koniec 2023 roku w kwocie 11.016.221,00 zł rozłożone jest na 18 lat spłaty w wysokości raty w latach 2023 do 2028 r. w kwocie 666.344 zł, a od 2029 r. do 2039 r. 666.345 zł. W 2040 roku nastąpi spłata raty w wysokości 354.706 zł. Taka konstrukcja pozwala na bezpieczne regulowanie spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów, przy jednoczesnym wdrożeniu niezbędnych działań mających ograniczyć i urealnić rzeczywiste i konieczne wydatki w sferze bieżącej działalności, pozwalające na prawidłowe funkcjonowanie samorządu. Nadmienić należy także o kwocie poręczenia, które wynika z poręczenia udzielonego Dolnośląskiemu Projektowi Rekultywacji do 2024 roku. Roczne maksymalna wysokość poręczenia na 2023 rok stanowi wartość 25.657,57 zł.

Celem przeciwdziałania skutkom kryzysu, w okresie lat 2023 - 2024 koniecznym będzie dalsze ograniczenie wydatków bieżących poprzez reorganizację zatrudnienia w urzędzie i jednostkach podległych, w tym łączenie stanowisk, niezatrudnianie na zwalniane stanowiska w związku z przejściem na świadczenia emerytalne. W dalszym ciągu podejmowane będą działania w zakresie urealnienia wydatków z funduszu sołeckiego, stanowiącego znaczny udział w wydatkach bieżących gminy. Oczywiście same ograniczenia wydatków nie dają pełnej gwarancji sukcesu, skupimy się również na dywersyfikacji dochodów. Duże nadzieje na wzrost dochodów pokładamy w związku z rozpoczęciem budowy elektrowni wiatrowych na terenie gminy jak również w związku z przebudową istniejącej linii energetycznej oraz planem w zakresie budowy farmy fotowoltaicznej. Planujemy również pozyskać dochody ze sprzedaży posiadanego majątku. Jednakże z racji ostrożnego

planowania i nieprzewidywalności kwot możliwych do uzyskania z ich sprzedaży wskazujemy wartości w WPF w zakresie minimum wynikającego z rozeznania rynkowego.

Konstrukcja budżetu na rok 2023 i kolejne okresy, wymusza konieczność generowania nadwyżki operacyjnej (poz. 7.1 zał. 1 do WPF). Pożądane byłoby aby jej wielkość była nie niższa niż wysokości rat kapitałowych pozostałego do spłaty zadłużenia, których wysokości określone są w poz. 5.1 zał. 1 do WPF oraz na wkład własny do pozostałych zaplanowanych wydatków inwestycyjnych. Niestety w związku z ogólnoswiatowym kryzysem jest to trudne do osiągnięcia.

Z metodologicznego punktu widzenia prognozowane dane przyjęte do WPF oparte o dane historyczne jak i przesłanki natury subiektywnej i obiektywnej odzwierciedlające sytuację makroekonomiczną wskazują na realne i wyłącznie rzeczywiste możliwości finansowe Gminy. Wysokość dochodów bieżących nie zawiera w sobie wirtualnych bądź życzeniowych pozycji. Wydatki bieżące zaplanowane zostały w wysokości umożliwiającej wykonywanie zadań ustawowych Gminy. Z wysokości dochodów bieżących generowana jest **nadwyżka operacyjna**.

W zakresie wydatków majątkowych w latach 2023-2029 zakłada się prowadzenie tylko takich zadań, których realizacja jest wskazana ze względu na potrzebę poprawy jakości życia mieszkańców i daje możliwość uzyskania, dofinansowania z innych źródeł zewnętrznych (w korelacji z ewentualną nadwyżką bieżącą pozostającą do dyspozycji na wydatki majątkowe) oraz tych, których realizacja jest niezbędna dla prawidłowego funkcjonowania Gminy.

Szczegółowe planowane nakłady do poniesienia na zadania, projekty i przedsięwzięcia określone są w załączniku nr 2 do WPF na lata 2023-2040. Zaplanowane (w korelacji z wysokością dochodów otrzymanych na 2023 rok i prognozowanych na kolejne lata), kwoty na wydatki stricte inwestycyjne określono w poz. 2.2 zał. 1 i w zał. 2 do WPF.

Kontynuowane konsekwentnie działania urealnijające poziom wydatków w korelacji z realnym poziomem dochodów gminy powodują, że wskaźnik wynikający z art. 243 jest spełniony na przestrzeni całego okresu objętego prognozą. Na potrzeby długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji z art. 243, Gmina Wądroże Wielkie przyjmuje 3-letni okres stosowanych wyliczeń jako korzystniejszy dla jednostki.

Zaciągania kolejnych zobowiązań w postaci kredytów, pożyczek i emisji obligacji powodujących wzrost zadłużenia nie przewiduje się.

Ponadto w niniejszej uchwale dokonuje się zmian :

I. w załączniku Nr 1 polegających na:

1. zwiększeniu narastająco w br. wysokości planowanych dochodów ogółem o 1.640.345,83 zł na co składają się:

- a) zwiększenie narastająco dochodów bieżących o 1.200.612,15 zł,
- b) zwiększenie narastająco dochodów majątkowych o 439.733,68 zł.

2. zwiększeniu narastająco w br. wysokości planowanych wydatków ogółem o 1.640.345,83 zł w związku ze:

- a) zwiększeniem narastająco wysokości wydatków bieżących o 1.200.612,15 zł;
- b) zwiększeniem narastająco wysokości wydatków majątkowych o 439.733,68 zł.

II. w załączniku Nr 2 polegających na:

1. Zmniejszeniu w 2023 roku limitu na zadanie pn. "Modernizacja urządzeń infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w gminie Wądroże Wielkie" o 88.743,00 zł.

2. Zwiększeniu w 2023 roku limitu na zadanie pn. "Zwalczanie emisji kominowej poprzez modernizację systemów grzewczych i odnawialne źródła energii" o 13.732,00 zł w części wydatków bieżących oraz o 160.000,00 zł w części wydatków majątkowych.

3. Zwiększeniu limitu na zadanie pn. "Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej Gminy Wądroże Wielkie" w 2023 roku o 58.743,00 zł a w 2024 roku o 613.694,53 zł w związku z aneksem do umowy z BGK określającym ostateczną wartość zadania i dofinansowania z Programu Polski Ład.

Skarbnik Gminy

Wójt Gminy Wądroże Wielkie

Dariusz Subocz

Elżbieta Jedlecka