

UCHWAŁA NR 0007.XXXVIII.397.2023
RADY GMINY WĘGIERSKA GÓRKA
z dnia 28 czerwca 2023 roku

w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Węgierska Górka na lata 2023-2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023r. poz. 40 z późn.zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz w związku z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021r., poz. 83).

Rada Gminy Węgierska Górka uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Węgierska Górka na lata 2023-2035.
2. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Węgierska Górka na lata 2023- 2035 po zmianie otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej Uchwały.
3. Przyjmuje się objaśnienia do zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej jak w załączniku Nr 2 do niniejszej Uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Węgierska Górka.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr 0007.XXXVIII.397.2023
z dnia 2023-06-28

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	103 549 413,53	71 222 776,53	12 263 301,00	702 640,00	26 445 286,00	12 513 289,53	19 298 260,00	7 180 000,00	32 326 637,00	274 000,00	32 002 103,00
2024	86 874 487,00	75 876 487,00	12 851 939,00	736 367,00	27 826 348,00	10 823 731,00	23 638 102,00	8 524 640,00	10 998 000,00	0,00	10 998 000,00
2025	77 919 358,00	77 919 358,00	13 250 349,00	759 194,00	28 688 965,00	11 159 267,00	24 061 583,00	8 788 904,00	0,00	0,00	0,00
2026	79 867 343,00	79 867 343,00	13 581 608,00	778 174,00	29 406 189,00	11 438 249,00	24 663 123,00	9 008 627,00	0,00	0,00	0,00
2027	81 864 026,00	81 864 026,00	13 921 148,00	797 628,00	30 141 344,00	11 724 205,00	25 279 701,00	9 233 843,00	0,00	0,00	0,00
2028	83 910 628,00	83 910 628,00	14 269 177,00	817 569,00	30 894 878,00	12 017 310,00	25 911 694,00	9 464 689,00	0,00	0,00	0,00
2029	86 008 393,00	86 008 393,00	14 625 906,00	838 008,00	31 667 250,00	12 317 743,00	26 559 486,00	9 701 306,00	0,00	0,00	0,00
2030	88 158 603,00	88 158 603,00	14 991 554,00	858 958,00	32 458 931,00	12 625 687,00	27 223 473,00	9 943 839,00	0,00	0,00	0,00
2031	90 362 568,00	90 362 568,00	15 366 343,00	880 432,00	33 270 404,00	12 941 329,00	27 904 060,00	10 192 435,00	0,00	0,00	0,00
2032	92 621 633,00	92 621 633,00	15 750 502,00	902 443,00	34 102 164,00	13 264 862,00	28 601 662,00	10 447 246,00	0,00	0,00	0,00
2033	94 937 175,00	94 937 175,00	16 144 265,00	925 004,00	34 954 718,00	13 596 484,00	29 316 704,00	10 708 427,00	0,00	0,00	0,00
2034	97 310 605,00	97 310 605,00	16 547 872,00	948 129,00	35 828 586,00	13 936 396,00	30 049 622,00	10 976 138,00	0,00	0,00	0,00
2035	99 743 371,00	99 743 371,00	16 961 569,00	971 832,00	36 724 301,00	14 284 806,00	30 800 863,00	11 250 541,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	130 848 606,93	72 804 098,93	32 942 813,23	106 144,50	0,00	396 000,00	0,00	0,00	0,00	58 044 508,00	58 044 508,00	410 167,97
2024	89 444 487,00	74 799 508,23	34 269 612,00	79 013,23	0,00	816 209,00	0,00	0,00	0,00	14 644 978,77	14 644 978,77	10 032,06
2025	77 319 358,00	77 059 990,31	35 331 970,00	114 266,31	0,00	750 405,00	0,00	0,00	0,00	259 367,69	259 367,69	0,00
2026	79 267 343,00	78 893 684,44	36 215 269,00	0,00	0,00	690 355,00	0,00	0,00	0,00	373 658,56	373 658,56	0,00
2027	81 264 026,00	80 683 012,00	37 120 651,00	0,00	0,00	630 305,00	0,00	0,00	0,00	581 014,00	581 014,00	0,00
2028	83 310 628,00	82 624 279,00	38 048 667,00	0,00	0,00	570 255,00	0,00	0,00	0,00	686 349,00	686 349,00	0,00
2029	85 408 393,00	84 615 580,00	38 999 884,00	0,00	0,00	510 205,00	0,00	0,00	0,00	792 813,00	792 813,00	0,00
2030	87 358 603,00	86 648 159,00	39 974 881,00	0,00	0,00	440 150,00	0,00	0,00	0,00	710 444,00	710 444,00	0,00
2031	89 562 568,00	88 723 299,00	40 974 253,00	0,00	0,00	360 090,00	0,00	0,00	0,00	839 269,00	839 269,00	0,00
2032	91 821 633,00	90 852 319,00	41 998 609,00	0,00	0,00	280 030,00	0,00	0,00	0,00	969 314,00	969 314,00	0,00
2033	94 137 175,00	93 036 596,00	43 048 574,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 579,00	1 100 579,00	0,00
2034	96 510 605,00	95 277 511,00	44 124 788,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	1 233 094,00	1 233 094,00	0,00
2035	98 943 371,00	97 576 449,00	45 227 908,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	1 366 922,00	1 366 922,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-27 299 193,40	0,00	28 899 193,40	4 500 000,00	4 500 000,00	22 069 193,40	22 069 193,40	2 330 000,00	730 000,00
2024	-2 570 000,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	2 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x
	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 230 000,00	0,00	-1 581 322,40	22 817 871,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 800 000,00	0,00	1 076 978,77	1 076 978,77
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 200 000,00	0,00	859 367,69	859 367,69
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 600 000,00	0,00	973 658,56	973 658,56
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	1 181 014,00	1 181 014,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 400 000,00	0,00	1 286 349,00	1 286 349,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	1 392 813,00	1 392 813,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	1 510 444,00	1 510 444,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	1 639 269,00	1 639 269,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	1 769 314,00	1 769 314,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	1 900 579,00	1 900 579,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	2 033 094,00	2 033 094,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 166 922,00	2 166 922,00

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	3,44%	-1,43%	-0,96%	15,07%	17,77%	TAK	TAK
2024	2,72%	2,78%	2,78%	12,54%	15,24%	TAK	TAK
2025	2,05%	2,41%	x	10,85%	13,55%	TAK	TAK
2026	1,92%	2,43%	x	8,75%	11,50%	TAK	TAK
2027	1,80%	2,58%	x	6,45%	9,19%	TAK	TAK
2028	1,63%	2,58%	x	4,30%	7,04%	TAK	TAK
2029	1,51%	2,58%	x	1,58%	4,32%	TAK	TAK
2030	1,64%	2,58%	x	1,99%	1,99%	TAK	TAK
2031	1,50%	2,58%	x	2,56%	2,56%	TAK	TAK
2032	1,36%	2,58%	x	2,53%	2,53%	TAK	TAK
2033	1,23%	2,58%	x	2,56%	2,56%	TAK	TAK
2034	1,10%	2,58%	x	2,58%	2,58%	TAK	TAK
2035	0,98%	2,58%	x	2,58%	2,58%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	703 590,68	703 590,68	684 695,26	22 700 103,00	22 700 103,00	20 286 032,00	1 050 352,78	1 050 352,78	963 295,41
2024	84 606,00	84 606,00	84 606,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem 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	27 697 969,00	27 697 969,00	19 949 457,00	57 075 021,78	939 052,78	56 135 969,00	0,00	0,00	21 938,54	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	13 502 532,06	12 532,06	13 490 000,00	0,00	0,00	23 709,28	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 190,86	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 137,40	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 873,02	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					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	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

^x 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.

Załącznik Nr 2 do UCHWAŁY NR 0007.XXXVIII.397.2023 RADY GMINY WĘGIERSKA GÓRKA
z dnia 28 czerwca 2023 roku

Objaśnienia do zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) Gminy Węgierska Górka

I. Niniejszą uchwałą wprowadzono zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Węgierska Górka na lata 2023-2035 dotyczące poniższych danych:

Zmiany w zakresie 2023 roku:

- 1) dochody ogółem zmniejszono o 1 466 917,27 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 1 466 917,27 zł; dochody majątkowe nie uległy zmianie;
- 2) wydatki ogółem zmniejszono o 1 466 917,27 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 1 413 917,27 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 53 000,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków w 2023 roku przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	105 016 330,80	-1 466 917,27	103 549 413,53
Dochody bieżące	72 689 693,80	-1 466 917,27	71 222 776,53
Dotacje bieżące	12 278 971,80	+234 317,73	12 513 289,53
Pozostałe	20 999 495,00	-1 701 235,00	19 298 260,00
Wydatki ogółem	132 315 524,20	-1 466 917,27	130 848 606,93
Wydatki bieżące	74 218 016,20	-1 413 917,27	72 804 098,93
Wynagrodzenia i pochodne	32 880 506,97	+62 306,26	32 942 813,23
Obsługa długu	535 000,00	-139 000,00	396 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	40 696 364,73	-1 337 223,53	39 359 141,20
Wydatki majątkowe	58 097 508,00	-53 000,00	58 044 508,00

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w 2023 roku jest ujemna i po zmianie wynosi - 1 581 322,40 zł (wzrost o 53 000,00 zł).

Od 2024 roku nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Węgierska Górka na lata 2023-2035 spowodowały zmiany w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zawarte są w tabeli poniżej.

Tabela 2. 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	3,44%	15,07%	TAK	17,77%	TAK
2024	2,72%	12,54%	TAK	15,24%	TAK
2025	2,05%	10,85%	TAK	13,55%	TAK
2026	1,92%	8,75%	TAK	11,50%	TAK
2027	1,80%	6,45%	TAK	9,19%	TAK
2028	1,63%	4,30%	TAK	7,04%	TAK
2029	1,51%	1,58%	TAK	4,32%	TAK
2030	1,64%	1,99%	TAK	1,99%	TAK
2031	1,50%	2,56%	TAK	2,56%	TAK
2032	1,36%	2,53%	TAK	2,53%	TAK
2033	1,23%	2,56%	TAK	2,56%	TAK
2034	1,10%	2,58%	TAK	2,58%	TAK
2035	0,98%	2,58%	TAK	2,58%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w okresie prognozy Gmina Węgierska Górką spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

II. Pozostałe dane nie ulegają zmianie.

III. Podsumowanie

Po wprowadzonych zmianach w Wieloletniej Prognozie Finansowej zachowana jest zasada zrównoważenia budżetu, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych, przy czym w 2023 roku spełnienie relacji z art. 242 ustawy o finansach publicznych następuje dopiero po uwzględnieniu przychodów z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

W okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową spełniona jest relacja z art. 243 ustawy, co potwierdzają wskaźniki wyliczane w systemie BESTi@.

Nie mniej jednak trudne do przewidzenia skutki społeczno-gospodarcze zachodzących zmian uwarunkowań prawno-finansowych oraz społeczno-ekonomicznych mogą znacząco zmienić aktualną sytuację finansową Gminy.