

**UCHWAŁA NR LXXI.288.2023  
RADY GMINY UDANIN**

z dnia 11 sierpnia 2023 r.

**w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin na lata 2023-2038**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**Rada Gminy Udanin uchwała, co następuje:**

§ 1. 1. Dokonuje się zmian wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin na lata 2023-2038 w ten sposób, że załącznik nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Dokonuje się zmiany przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin na lata 2023-2038 w ten sposób, że załącznik nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objasnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2023 – 2038 zawarta została w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodniczący Rady  
Gminy Udanin

**Grzegorz Okła**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	60 846 736,24	32 212 649,38	2 615 271,00	213 764,00	7 625 536,00	4 057 217,99	17 700 860,39	6 016 511,79	28 634 086,86	3 100 000,00	25 534 086,86	
2024	35 194 585,80	28 899 140,80	2 740 804,00	224 025,00	7 984 183,00	3 165 578,00	14 784 550,80	6 305 304,00	6 295 445,00	600 000,00	5 695 445,00	
2025	30 592 640,00	29 792 640,00	2 825 769,00	230 970,00	8 231 693,00	3 270 636,00	15 233 572,00	6 500 768,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2026	31 274 955,00	30 474 955,00	2 896 413,00	236 744,00	8 437 485,00	3 147 402,00	15 756 911,00	6 663 287,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2027	32 135 679,00	31 285 679,00	2 980 409,00	243 610,00	8 682 172,00	3 338 677,00	16 040 811,00	6 856 522,00	850 000,00	850 000,00	0,00	
2028	33 191 655,00	32 391 655,00	3 066 841,00	250 675,00	8 933 955,00	3 432 599,00	16 707 585,00	7 055 361,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2029	34 581 822,00	34 081 822,00	3 152 713,00	257 694,00	9 184 106,00	3 525 912,00	17 455 786,00	7 252 911,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2030	34 987 545,00	34 187 545,00	3 237 836,00	264 652,00	9 432 077,00	3 618 412,00	17 634 456,00	7 448 740,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2031	35 888 705,00	35 088 705,00	3 325 258,00	271 798,00	9 686 743,00	3 713 409,00	18 091 497,00	7 649 856,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2032	36 866 700,00	36 066 700,00	3 411 715,00	278 865,00	9 938 598,00	3 807 358,00	18 630 164,00	7 848 752,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2033	37 786 234,00	36 986 234,00	3 500 420,00	286 115,00	10 197 002,00	3 903 749,00	19 098 948,00	8 052 820,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2034	38 593 390,00	37 793 390,00	3 587 930,00	293 268,00	10 451 927,00	3 898 843,00	19 461 422,00	8 254 140,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2035	39 130 139,00	38 330 139,00	3 674 040,00	300 306,00	10 702 773,00	4 092 415,00	19 560 605,00	8 452 239,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2036	40 262 009,00	39 462 009,00	3 758 543,00	307 213,00	10 948 937,00	4 184 241,00	20 263 075,00	8 646 640,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2037	40 779 174,00	40 179 174,00	3 841 231,00	313 972,00	11 189 814,00	4 274 094,00	20 560 063,00	8 836 866,00	600 000,00	600 000,00	0,00	

2038	41 912 241,00	41 112 241,00	3 921 897,00	320 565,00	11 424 800,00	4 361 750,00	21 083 229,00	9 022 440,00	800 000,00	800 000,00	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 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.

<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 wynikającymi z odrębnych ustaw, 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:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:		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>	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 <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, 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>			
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	71 578 235,81	32 430 929,34	13 003 910,32	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	39 147 306,47	39 147 306,47	2 230 669,00
2024	33 580 445,80	26 479 422,00	13 248 114,00	0,00	0,00	1 436 123,00	0,00	0,00	0,00	7 101 023,80	1 339 009,60	0,00
2025	29 167 580,00	26 625 797,00	13 397 837,00	0,00	0,00	1 249 557,00	0,00	0,00	0,00	2 541 783,00	835 867,00	0,00
2026	29 638 955,00	26 846 302,00	13 632 299,00	0,00	0,00	1 170 247,00	0,00	0,00	0,00	2 792 653,00	1 158 694,00	0,00
2027	30 513 679,00	27 401 715,00	14 020 820,00	0,00	0,00	1 158 091,00	0,00	0,00	0,00	3 111 964,00	1 467 939,00	0,00
2028	31 455 655,00	28 068 293,00	14 413 403,00	0,00	0,00	965 540,00	0,00	0,00	0,00	3 387 362,00	1 321 915,00	0,00
2029	32 845 822,00	29 252 695,00	14 813 375,00	0,00	0,00	859 875,00	0,00	0,00	0,00	3 593 127,00	1 481 354,00	0,00
2030	33 201 545,00	29 452 184,00	15 220 743,00	0,00	0,00	754 211,00	0,00	0,00	0,00	3 749 361,00	1 906 732,00	0,00
2031	34 402 705,00	30 175 634,00	15 639 313,00	0,00	0,00	649 211,00	0,00	0,00	0,00	4 227 071,00	2 117 071,00	0,00
2032	35 580 700,00	30 924 741,00	16 065 484,00	0,00	0,00	551 021,00	0,00	0,00	0,00	4 655 959,00	2 545 959,00	0,00
2033	36 396 234,00	31 689 119,00	16 495 236,00	0,00	0,00	467 042,00	0,00	0,00	0,00	4 707 115,00	2 597 115,00	0,00
2034	37 397 390,00	32 371 328,00	16 932 360,00	0,00	0,00	376 338,00	0,00	0,00	0,00	5 026 062,00	2 726 062,00	0,00
2035	38 130 139,00	32 820 630,00	17 376 834,00	0,00	0,00	288 213,00	0,00	0,00	0,00	5 309 509,00	3 374 330,00	0,00
2036	39 362 009,00	33 903 351,00	17 828 632,00	0,00	0,00	209 057,00	0,00	0,00	0,00	5 458 658,00	3 423 479,00	0,00
2037	39 819 174,00	34 407 795,00	18 287 719,00	0,00	0,00	131 276,00	0,00	0,00	0,00	5 411 379,00	3 772 570,00	0,00
2038	41 112 241,00	35 610 334,00	18 754 056,00	0,00	0,00	49 947,00	0,00	0,00	0,00	5 501 907,00	4 086 639,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-10 731 499,57	0,00	11 706 559,57	8 689 080,00	8 689 080,00	2 831 973,57	2 042 419,57	185 506,00	0,00
2024	1 614 140,00	1 614 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 425 060,00	1 425 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 636 000,00	1 636 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 622 000,00	1 622 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 736 000,00	1 736 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 736 000,00	1 736 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 786 000,00	1 786 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 486 000,00	1 486 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 286 000,00	1 286 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 390 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 196 000,00	1 196 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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	975 060,00	975 060,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 614 140,00	1 614 140,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 425 060,00	1 425 060,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 636 000,00	1 636 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 622 000,00	1 622 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 736 000,00	1 736 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 736 000,00	1 736 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 786 000,00	1 786 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 486 000,00	1 486 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 286 000,00	1 286 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 390 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 196 000,00	1 196 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
	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	20 573 200,00	0,00	-218 279,96	2 799 199,61
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	18 959 060,00	0,00	2 419 718,80	2 419 718,80
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 534 000,00	0,00	3 166 843,00	3 166 843,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 898 000,00	0,00	3 628 653,00	3 628 653,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 276 000,00	0,00	3 883 964,00	3 883 964,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 540 000,00	0,00	4 323 362,00	4 323 362,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 804 000,00	0,00	4 829 127,00	4 829 127,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 018 000,00	0,00	4 735 361,00	4 735 361,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 532 000,00	0,00	4 913 071,00	4 913 071,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 246 000,00	0,00	5 141 959,00	5 141 959,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 856 000,00	0,00	5 297 115,00	5 297 115,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 660 000,00	0,00	5 422 062,00	5 422 062,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 660 000,00	0,00	5 509 509,00	5 509 509,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 760 000,00	0,00	5 558 658,00	5 558 658,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	5 771 379,00	5 771 379,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 501 907,00	5 501 907,00

<sup>8)</sup> 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) <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 ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów 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 ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	6,66%	3,12%	14,13%	19,76%	22,89%	TAK	TAK
2024	11,85%	14,98%	17,32%	17,57%	20,70%	TAK	TAK
2025	10,08%	16,65%	x	16,57%	19,70%	TAK	TAK
2026	10,27%	17,56%	x	11,13%	12,99%	TAK	TAK
2027	9,95%	18,04%	x	13,63%	15,50%	TAK	TAK
2028	9,33%	18,26%	x	13,76%	15,63%	TAK	TAK
2029	8,50%	18,62%	x	14,30%	16,16%	TAK	TAK
2030	8,31%	17,96%	x	15,32%	15,32%	TAK	TAK
2031	6,81%	17,73%	x	17,44%	17,44%	TAK	TAK
2032	5,69%	17,65%	x	17,83%	17,83%	TAK	TAK
2033	5,61%	17,42%	x	17,97%	17,97%	TAK	TAK
2034	4,64%	17,11%	x	17,95%	17,95%	TAK	TAK
2035	3,76%	16,93%	x	17,82%	17,82%	TAK	TAK
2036	3,14%	16,35%	x	17,63%	17,63%	TAK	TAK
2037	3,04%	16,44%	x	17,31%	17,31%	TAK	TAK
2038	2,31%	15,11%	x	17,09%	17,09%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	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	21 439,05	21 439,05	21 439,05	487 814,00	487 814,00	487 814,00	217 961,56	217 961,56	206 768,08	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	

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 <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 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	114 656,20	114 656,20	114 656,20	30 553 708,60	2 024 166,01	28 529 542,59	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 852 897,66	389 859,66	6 463 038,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 640,00	6 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	6 640,00	6 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
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	975 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 075 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 075 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 036 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 022 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 136 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 136 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 186 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	886 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	686 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	596 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				61 970 195,88	30 553 708,60	6 852 897,66	6 640,00	6 640,00	39 552 624,57
1.a	- wydatki bieżące				4 436 318,92	2 024 166,01	389 859,66	6 640,00	6 640,00	2 447 225,67
1.b	- wydatki majątkowe				57 533 876,96	28 529 542,59	6 463 038,00	0,00	0,00	37 105 398,90
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:				3 673 640,30	17 399,05	0,00	0,00	0,00	17 399,05
1.1.1	- wydatki bieżące				400 602,30	17 399,05	0,00	0,00	0,00	17 399,05
1.1.1.1	W drodze po kompetencje w Gminie Udanin - Podniesienie kompetencji w Gminie Udanin po okresie pandemii	Urząd Gminy	2022	2023	400 602,30	17 399,05	0,00	0,00	0,00	17 399,05
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 273 038,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Udanin - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Ujeździe Dolnym, Ujeździe Górnym i Jarosławiu	Urząd Gminy	2019	2023	3 273 038,00	0,00	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				58 296 555,58	30 536 309,55	6 852 897,66	6 640,00	6 640,00	39 535 225,52
1.3.1	- wydatki bieżące				4 035 716,62	2 006 766,96	389 859,66	6 640,00	6 640,00	2 429 826,62
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z reneru gminy - Odbiór i zagospodarowanie odpadów	Urząd Gminy	2020	2024	3 932 537,62	1 999 317,96	333 219,66	0,00	0,00	2 332 537,62
1.3.1.2	Zmiana planu zagospodarowania przestrzennego - Zmiana Studium uwarunkowań i kierónwów zagospodarowania przestrzennego Udanin	Urząd Gminy	2021	2024	55 890,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.3	Funkcjonowanie Biura IITSW - Utworzenie i funkcjonowanie Biura Innego Instrumentu Terytorialnego Subregionu Wrocławskiego	Urząd Gminy	2023	2029	47 289,00	7 449,00	6 640,00	6 640,00	6 640,00	47 289,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				54 260 838,96	28 529 542,59	6 463 038,00	0,00	0,00	37 105 398,90
1.3.2.1	Przebudowa drogi wojewódzkiej w miejscowości nr 345 w m. Lusina - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Urząd Gminy	2020	2024	1 050 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.2	Budowa obiektu lekkoa przy SP Ujazd Górny - Upowszechnieni sportu w Gminie	Urząd Gminy	2020	2024	1 943 562,00	1 700 000,00	200 000,00	0,00	0,00	1 943 562,00
1.3.2.3	Centrum Usług Społeczno-Zdrowotnych w Piekarach - Poprawa Jakości życia	Urząd Gminy	2021	2024	7 541 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.4	Budowa Kanalizacji w Gminie Udanin - etap I - Budowa Kanalizacji etap I	Urząd Gminy	2021	2023	12 602 102,10	5 700 500,37	0,00	0,00	0,00	8 152 102,10
1.3.2.5	Rozwój infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie Gminy Udanin - Rozwój infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie Gminy Udanin	Urząd Gminy	2021	2023	6 318 339,00	4 601 300,00	0,00	0,00	0,00	4 619 359,94
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej 107351Dw m. Ujazd Dolny - priorytet - Podniesienie bezpieczeństwa na terenie Gminy	Urząd Gminy	2022	2023	2 257 363,00	400 405,36	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Polski Ład- Budowa kanalizacji w Gminie Udanin - etap II - Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Udanin (Polski Ład)	Urząd Gminy	2022	2024	5 165 000,00	5 165 000,00	0,00	0,00	0,00	5 165 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Budowa- przebudowa dróg w Gminie Udanin - Polski ŁAd - drogi powiatowe - Poprawa bezpieczeństwa drogowego (Polski ŁAd)- drogi powiatowe	Urząd Gminy	2022	2023	6 280 336,86	6 280 336,86	0,00	0,00	0,00	6 280 336,86
1.3.2.9	Budowa- przebudowa remiz OSP - Poprawa bezpieczeństwa na terenie Gminy Udanin - Polski Ład	Urząd Gminy	2022	2023	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00
1.3.2.10	Budowa dróg powiatowych na terenie Gminy Udanin - Polski ŁAd 2022 -2023 - Poprawa bezpieczeństwa drogowego	Urząd Gminy	2023	2024	2 340 098,00	1 582 000,00	0,00	0,00	0,00	1 582 000,00
1.3.2.11	Program OLIMPIA- budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaniem przy SP w Udaninie - Program OLIMPIA - Budowa przyszkolnych hal sportowych na 100 lecie pierwszych występów reprezentacji Polski na Igrzyskach Olimpijskich	Urząd Gminy	2023	2024	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.12	RFRD- Przebudowa drogi gminnej - ul. Dębowa - Udanin - RFRD - Poprawa stanu bezpieczeństwa ruchu drogowego -2024	Urząd Gminy	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi Gminnej ul. Sportowa w Ujeździe Górnym - Budowa lub modernizacja dróg lokalnych- Program Rozwoju Obszarów Wiejskich	Urząd Gminy	2023	2024	1 663 038,00	0,00	1 663 038,00	0,00	0,00	1 663 038,00

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Udanin na lata 2023-2038

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 Udanin 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 Udanin jest uchwała budżetowa wraz z uchwałami i zarządzeniami zmieniającymi na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Udanin za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania wprowadzono wartości wynikające ze sprawozdań budżetowych za 2022 rok.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Udanin została przygotowana na lata 2023-2038.

### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Udanin wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Udanin, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 czerwca 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,00%	6,60%	2,90%
2025	3,30%	4,10%	2,70%
2026	3,00%	3,10%	2,70%
2027	2,90%	2,50%	2,90%
2028	2,90%	2,50%	2,90%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2029	2,90%	2,50%	2,90%
2030	2,80%	2,50%	2,90%
2031	2,80%	2,50%	2,90%
2032	2,70%	2,50%	2,80%
2033	2,70%	2,50%	2,80%
2034	2,60%	2,50%	2,80%
2035	2,50%	2,50%	2,80%
2036	2,40%	2,50%	2,80%
2037	2,30%	2,50%	2,80%
2038	2,10%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 czerwca 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej oraz uchwał i zarządzeń zmieniających budżet;
- dla lat 2024-2038 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Udanin.

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.



## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Udanin dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Udanin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

#### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Udanin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 6 016 511,79 zł, co stanowi 152,42% dochodów z tego tytułu uzyskanych na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

#### Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w objaśnieniach do uchwały WPF.

#### Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w objaśnieniach do uchwały WPF.

## 1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 100 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dochody ze sprzedaży nie uległy zmianie.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 25 534 086,86 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. W stosunku do ostatniej zmiany WPF dotacje i środki na inwestycje nie uległy zmianie.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 5 695 445,00 zł.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Udanin dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Udanin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegółowy opis zastosowanych wag wskaźników makroekonomicznych zastosowanych do prognozowania wydatków bieżących przedstawiono w objaśnieniach do uchwały WPF.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2023 r. w budżecie Gminy Udanin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 13 004 841,32 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 2 446 238,51 zł. W latach 2024-2038 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Udanin nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów

obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 znacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Udanin przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

### **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Udanin na lata 2023-2038.

## **3. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -10 731 499,57 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 8 689 080,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 042 419,57 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Udanin**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2023	60 846 736,24	71 578 235,81	-10 731 499,57
2024	35 194 585,80	33 580 445,80	1 614 140,00
2025	30 592 640,00	29 167 580,00	1 425 060,00
2026	31 274 955,00	29 638 955,00	1 636 000,00
2027	32 135 679,00	30 513 679,00	1 622 000,00
2028	33 191 655,00	31 455 655,00	1 736 000,00
2029	34 581 822,00	32 845 822,00	1 736 000,00
2030	34 987 545,00	33 201 545,00	1 786 000,00
2031	35 888 705,00	34 402 705,00	1 486 000,00
2032	36 866 700,00	35 580 700,00	1 286 000,00
2033	37 786 234,00	36 396 234,00	1 390 000,00
2034	38 593 390,00	37 397 390,00	1 196 000,00
2035	39 130 139,00	38 130 139,00	1 000 000,00
2036	40 262 009,00	39 362 009,00	900 000,00
2037	40 779 174,00	39 819 174,00	960 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2038	41 912 241,00	41 112 241,00	800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 11 706 559,57 zł. Przychody Gminy Udanin w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 8 689 080,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 831 973,57 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 185 506,00 zł;

## 5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Udanin**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	975 060,00	0,00	975 060,00
2024	1 075 060,00	539 080,00	1 614 140,00
2025	1 075 060,00	350 000,00	1 425 060,00
2026	1 036 000,00	600 000,00	1 636 000,00
2027	1 022 000,00	600 000,00	1 622 000,00
2028	1 136 000,00	600 000,00	1 736 000,00
2029	1 136 000,00	600 000,00	1 736 000,00
2030	1 186 000,00	600 000,00	1 786 000,00
2031	886 000,00	600 000,00	1 486 000,00
2032	686 000,00	600 000,00	1 286 000,00
2033	790 000,00	600 000,00	1 390 000,00
2034	596 000,00	600 000,00	1 196 000,00
2035	400 000,00	600 000,00	1 000 000,00
2036	300 000,00	600 000,00	900 000,00
2037	360 000,00	600 000,00	960 000,00
2038	200 000,00	600 000,00	800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Udanin na lata 2023-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 12 859 180,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 20 573 200,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 63,83%.

**Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2023	20 573 200,00	32 230 491,39	63,83%
2024	18 959 060,00	26 333 562,80	72,00%
2025	17 534 000,00	27 322 004,00	64,18%

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

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -218 279,96 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Udanin zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Udanin**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	32 212 649,38	32 430 929,34	-218 279,96	2 799 199,61
2024	28 899 140,80	26 479 422,00	2 419 718,80	2 419 718,80
2025	29 792 640,00	26 625 797,00	3 166 843,00	3 166 843,00
2026	30 474 955,00	26 846 302,00	3 628 653,00	3 628 653,00
2027	31 285 679,00	27 401 715,00	3 883 964,00	3 883 964,00
2028	32 391 655,00	28 068 293,00	4 323 362,00	4 323 362,00
2029	34 081 822,00	29 252 695,00	4 829 127,00	4 829 127,00
2030	34 187 545,00	29 452 184,00	4 735 361,00	4 735 361,00
2031	35 088 705,00	30 175 634,00	4 913 071,00	4 913 071,00
2032	36 066 700,00	30 924 741,00	5 141 959,00	5 141 959,00
2033	36 986 234,00	31 689 119,00	5 297 115,00	5 297 115,00
2034	37 793 390,00	32 371 328,00	5 422 062,00	5 422 062,00
2035	38 330 139,00	32 820 630,00	5 509 509,00	5 509 509,00
2036	39 462 009,00	33 903 351,00	5 558 658,00	5 558 658,00
2037	40 179 174,00	34 407 795,00	5 771 379,00	5 771 379,00
2038	41 112 241,00	35 610 334,00	5 501 907,00	5 501 907,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

**Tabela 6. 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	6,66%	19,76%	TAK	22,89%	TAK
2024	11,85%	17,57%	TAK	20,70%	TAK
2025	10,08%	16,57%	TAK	19,70%	TAK
2026	10,27%	11,13%	TAK	12,99%	TAK
2027	9,95%	13,63%	TAK	15,50%	TAK
2028	9,33%	13,76%	TAK	15,63%	TAK
2029	8,50%	14,30%	TAK	16,16%	TAK
2030	8,31%	15,32%	TAK	15,32%	TAK
2031	6,81%	17,44%	TAK	17,44%	TAK
2032	5,69%	17,83%	TAK	17,83%	TAK
2033	5,61%	17,97%	TAK	17,97%	TAK
2034	4,64%	17,95%	TAK	17,95%	TAK
2035	3,76%	17,82%	TAK	17,82%	TAK
2036	3,14%	17,63%	TAK	17,63%	TAK
2037	3,04%	17,31%	TAK	17,31%	TAK
2038	2,31%	17,09%	TAK	17,09%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

## 9. Przedsięwzięcia wieloletnie

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Udanin obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Program OLIMPIA- budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem przy SP w Udaninie;
2. PROW- Przebudowa drogi gminnej - ul. Sportowa - Ujazd Górny.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Funkcjonowanie Biura IITSW;
2. Budowa obiektu lekkoatletycznego przy SP Ujazd Górny;
3. Budowa Kanalizacji w Gminie Udanin - etap I;
4. Rozwój infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie Gminy Udanin;
5. Przebudowa drogi gminnej 107351Dw m. Ujazd Dolny - priorytet.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

## Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.