

Projekt

z dnia 23 grudnia 2021 r.
Sporządziła: Aneta Wolna

Skonsultowano z Radcą Prawnym

**UCHWAŁA NR XLIV/W/2021
RADY MIEJSKIEJ W WIERUSZOWIE**

z dnia 29 grudnia 2021 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieruszów
na lata 2021-2031**

Na podstawie art. 226 i art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2021 r. poz. 305 zm. Dz.U. z 2021 r. poz. 1535 oraz poz. 1773) Rada Miejska w Wieruszowie uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXX/236/2020 z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieruszów na lata 2021-2031 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) tabelaryczna prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej, stanowiąca dotychczasowy załącznik nr 1 do uchwały, otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) wykaz przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej, stanowiący dotychczasowy załącznik nr 2 do uchwały, otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej, stanowiące dotychczasowy załącznik nr 3 do uchwały, otrzymują brzmienie jak w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2021	84 085 815,76	77 811 727,97	17 558 815,00	1 005 000,00	12 653 037,00	23 540 876,14	23 053 999,83	13 811 900,00	6 274 087,79	2 635 090,00	3 563 568,98	
2022	78 847 310,00	78 200 000,00	18 000 000,00	900 000,00	13 500 000,00	22 800 000,00	23 000 000,00	14 500 000,00	647 310,00	300 000,00	347 310,00	
2023	80 529 777,00	79 500 000,00	18 500 000,00	900 000,00	13 600 000,00	23 000 000,00	23 500 000,00	15 700 000,00	1 029 777,00	300 000,00	729 777,00	
2024	81 200 000,00	81 000 000,00	19 000 000,00	1 000 000,00	14 000 000,00	23 000 000,00	24 000 000,00	16 200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2025	83 000 000,00	83 000 000,00	19 000 000,00	1 100 000,00	14 500 000,00	23 400 000,00	25 000 000,00	17 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	84 200 000,00	84 200 000,00	19 500 000,00	1 000 000,00	15 000 000,00	23 200 000,00	25 500 000,00	17 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	84 200 000,00	84 200 000,00	19 500 000,00	1 000 000,00	15 000 000,00	23 200 000,00	25 500 000,00	17 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	84 200 000,00	84 200 000,00	19 500 000,00	1 000 000,00	15 000 000,00	23 200 000,00	25 500 000,00	17 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	85 290 000,00	85 290 000,00	19 500 000,00	1 000 000,00	15 500 000,00	23 200 000,00	26 000 000,00	17 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	85 700 000,00	85 700 000,00	20 000 000,00	1 000 000,00	15 500 000,00	23 200 000,00	26 000 000,00	17 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	85 700 000,00	85 700 000,00	20 000 000,00	1 000 000,00	15 500 000,00	23 200 000,00	26 000 000,00	17 500 000,00	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			
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
2021	88 503 022,88	77 836 948,25	31 570 353,73	0,00	0,00	438 731,00	0,00	0,00	0,00	10 666 074,63	10 366 074,63	1 321 590,00
2022	77 710 249,00	73 600 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	4 110 249,00	4 110 249,00	21 590,00
2023	79 059 134,00	75 500 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	3 559 134,00	3 559 134,00	0,00
2024	78 729 357,00	76 500 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	2 229 357,00	2 229 357,00	0,00
2025	79 529 357,00	77 000 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 529 357,00	2 529 357,00	0,00
2026	80 729 351,00	78 700 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 029 351,00	2 029 351,00	0,00
2027	80 910 000,00	80 500 000,00	28 200 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00	410 000,00	0,00
2028	81 691 250,00	80 500 000,00	28 200 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 191 250,00	1 191 250,00	0,00
2029	81 781 250,00	81 000 000,00	28 500 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	781 250,00	781 250,00	0,00
2030	82 191 252,46	82 000 000,00	28 500 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	191 252,46	191 252,46	0,00
2031	83 000 000,00	83 000 000,00	28 500 000,00	0,00	0,00	100 000,00	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
2021	-4 417 207,12	0,00	7 685 136,05	4 973 218,54	4 417 207,12	235 691,58	0,00	2 476 225,93	0,00
2022	1 137 061,00	1 137 061,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 470 643,00	1 470 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 470 643,00	2 470 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 470 643,00	3 470 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 470 649,00	3 470 649,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 290 000,00	3 290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 508 750,00	2 508 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 508 750,00	3 508 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 508 747,54	3 508 747,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 267 928,93	3 133 038,93	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 137 061,00	1 137 061,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 470 643,00	1 470 643,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 470 643,00	2 470 643,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 470 643,00	3 470 643,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 470 649,00	3 470 649,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 290 000,00	3 290 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 508 750,00	2 508 750,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 508 750,00	3 508 750,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 508 747,54	3 508 747,54	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:					
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 890,00	27 566 221,54	30 335,00	-25 220,28	2 686 697,23
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	26 406 451,54	7 626,00	4 600 000,00	4 600 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	24 928 182,54	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	22 457 539,54	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	18 986 896,54	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 516 247,54	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 226 247,54	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 717 497,54	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 208 747,54	0,00	4 290 000,00	4 290 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00

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
2021	6,58%	0,81%	5,66%	10,78%	12,44%	TAK	TAK
2022	3,18%	9,46%	10,00%	6,69%	8,35%	TAK	TAK
2023	3,86%	8,33%	8,86%	6,11%	7,77%	TAK	TAK
2024	5,38%	8,88%	9,22%	8,17%	8,17%	TAK	TAK
2025	6,83%	11,07%	x	9,36%	9,36%	TAK	TAK
2026	6,51%	9,84%	x	6,90%	7,98%	TAK	TAK
2027	6,05%	6,72%	x	6,86%	7,94%	TAK	TAK
2028	4,69%	6,64%	x	7,87%	7,87%	TAK	TAK
2029	6,05%	7,31%	x	8,71%	8,71%	TAK	TAK
2030	5,85%	6,16%	x	8,40%	8,40%	TAK	TAK
2031	4,48%	4,48%	x	8,09%	8,09%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	142 960,00	142 960,00	142 960,00	0,00	0,00	0,00	167 290,00	167 290,00	142 960,00
2022	61 900,00	61 900,00	61 900,00	0,00	0,00	0,00	79 890,00	79 890,00	61 900,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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
2021	0,00	0,00	0,00	6 844 454,47	231 936,00	6 612 518,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	2 316 202,00	125 651,00	2 190 551,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	729 777,00	0,00	729 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 spłaty 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
2021	1 570 538,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 137 061,00	22 709,00	0,00	22 709,00	22 709,00	22 709,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 470 643,00	7 626,00	0,00	7 626,00	7 626,00	7 626,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 470 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 470 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 470 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 508 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 508 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 508 747,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu 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 wyciszenia 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, informacje 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 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 495 682,64	6 844 454,47	2 316 202,00	729 777,00	0,00	9 890 433,47
1.a	- wydatki bieżące				404 107,00	231 936,00	125 651,00	0,00	0,00	357 587,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 091 575,64	6 612 518,47	2 190 551,00	729 777,00	0,00	9 532 846,47
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:				251 380,00	142 960,00	61 900,00	0,00	0,00	204 860,00
1.1.1	- wydatki bieżące				251 380,00	142 960,00	61 900,00	0,00	0,00	204 860,00
1.1.1.1	Centrum Usług Środowiskowych -"Razem lepiej" - Poprawa jakości życia mieszkańców	MGOPS Wieruszów	2020	2022	251 380,00	142 960,00	61 900,00	0,00	0,00	204 860,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	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				12 244 302,64	6 701 494,47	2 254 302,00	729 777,00	0,00	9 685 573,47
1.3.1	- wydatki bieżące				152 727,00	88 976,00	63 751,00	0,00	0,00	152 727,00
1.3.1.1	Realizacja programu "Czyste Powietrze" - Poprawa jakości powietrza	Urząd Miejski w Wieruszowie	2021	2022	36 150,00	23 750,00	12 400,00	0,00	0,00	36 150,00
1.3.1.2	Przystąpienie do sporządzenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenów położonych w obrębach geodezyjnych Mirków, Kowalówka i Pieczyska -	Urząd Miejski w Wieruszowie	2021	2022	39 852,00	19 926,00	19 926,00	0,00	0,00	39 852,00
1.3.1.3	Ekologiczny Wieruszów - Poprawa świadomości ekologicznej mieszkańców	Urząd Miejski w Wieruszowie	2021	2022	76 725,00	45 300,00	31 425,00	0,00	0,00	76 725,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 091 575,64	6 612 518,47	2 190 551,00	729 777,00	0,00	9 532 846,47
1.3.2.1	Budowa chodnika przy drodze gminnej w miejscowości Kowalówka w ramach FS - Poprawa bezpieczeństwa	WIERUSZÓW	2019	2021	60 098,17	19 926,00	0,00	0,00	0,00	19 926,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych ulice Zamkowa, Ciemna i Bużniczna w Wieruszowie - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski	2019	2022	816 636,00	9 840,00	676 620,00	0,00	0,00	686 460,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg gminnych ulica Kilińskiego, Braci Polaków, Getta Wieruszowskiego w Wieruszowie - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski	2020	2023	1 599 155,00	10 000,00	747 777,00	729 777,00	0,00	1 487 554,00
1.3.2.4	Ocieplenie ściany sali OSP w Chobaninie w ramach FS - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Wieruszowie	2020	2021	50 000,01	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.5	Dotacja celowa dla Powiatu Wieruszowskiego - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Miejski w Wieruszowie	2019	2022	2 586 360,00	1 021 590,00	21 590,00	0,00	0,00	1 043 180,00
1.3.2.6	Między Prosną a Niesobem - utworzenie w przestrzeni publicznej miasta Wieruszowa terenu zieleni z bazą edukacyjną - Rewitalizacja zieleni miejskiej	Urząd Miejski w Wieruszowie	2019	2021	3 003 633,47	2 878 633,47	0,00	0,00	0,00	2 878 633,47
1.3.2.7	Kompleksowa termomodernizacja budynku przy ul. Kępińskiej 2A w Wieruszowie, przeznaczonego na Centrum Aktywności Społecznej - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski	2020	2021	2 918 593,00	2 398 593,00	0,00	0,00	0,00	2 398 593,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Rewitalizacja płyty Rynku w Wieruszowie - Rewitalizacja zieleni miejskiej	Urząd Miejski	2019	2022	86 600,00	63 000,00	5 000,00	0,00	0,00	68 000,00
1.3.2.9	Zagospodarowanie terenu wzdłuż rzeki Proсны w Wieruszowie - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Wieruszowie	2021	2022	604 000,00	3 936,00	600 064,00	0,00	0,00	604 000,00
1.3.2.10	Budowa monitoringu miejskiego - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	WIERUSZÓW	2020	2021	71 999,99	27 000,00	0,00	0,00	0,00	27 000,00
1.3.2.11	Przebudowa ulic Broniewskiego, Sienkiewicza, Konopnickiej oraz Spacerowej w Wieruszowie - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Miejski w Wieruszowie	2021	2022	50 000,00	500,00	49 500,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.12	Budowa sali gimnastycznej w Szkole Podstawowej w Pieczyskach i Wyszanie - etap I projekt - Poprawa warunków kształcenia	Urząd Miejski w Wieruszowie	2021	2022	50 500,00	500,00	50 000,00	0,00	0,00	50 500,00
1.3.2.14	Ekologiczny Wieruszów - Poprawa świadomości ekologicznej mieszkańców	Urząd Miejski w Wieruszowie	2021	2022	194 000,00	154 000,00	40 000,00	0,00	0,00	194 000,00

Załącznik nr 3

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieruszów

Wprowadzenie

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wieruszów została przygotowana na lata 2021-2031. W przedsięwzięciach w latach 2021-2024 została dokonana weryfikacja związana z realizacją kontynuowanych i nowych zadań inwestycyjnych. Zweryfikowane zostały również planowane do uzyskania dochody bieżące i majątkowe, wydatki bieżące i majątkowe oraz kwoty spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, emisji obligacji oraz kwot związanych z obsługą długu.

Z uwagi na zapisy art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), z którego wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3, prognozę opracowano na lata 2021-2031. Do przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do uchwały należą wieloletnie programy, projekty lub zadania pozostałe. Ponieważ ostatni wykup serii obligacji przypada na 2031 rok, wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona z uwzględnieniem tego okresu. Pomimo odległego terminu, przygotowana prognoza jest realistyczna, a przyjęte wielkości finansowe mogą być na bieżąco weryfikowane.

Założenia dotyczące kształtowania się dochodów i wydatków budżetowych oraz wyniku budżetu w kolejnych latach zostały opracowane na podstawie danych historycznych. Podstawę do obliczeń stanowiły dane historyczne dotyczące wykonania budżetów za lata 2018-2020.

W obecnym stanie prawnym funkcjonuje kilka norm, które stanowią ograniczenia możliwości finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Zgodnie z nimi, jednostki samorządu terytorialnego zobligowane są do przestrzegania wskaźników obsługi zadłużenia określonych w ustawie o finansach publicznych. Indywidualny wskaźnik limitujący wielkość obsługi zadłużenia (spłaty zobowiązań wraz z odsetkami w relacji do dochodów bieżących pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące) nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z siedmiu ostatnich lat w relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące pomniejszone o 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 do dochodów bieżących budżetu pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące.

Kolejnym ograniczeniem możliwości finansowych gminy jest wymóg wynikający z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zgodnie z którym wydatki bieżące nie mogą być wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Dochody ogółem

Dochody bieżące, dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku zostały wykazane w poszczególnych latach w oparciu o plan na rok 2021 z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych i wynoszą:

– dochody ogółem	84 085 815,76 zł,
– dochody bieżące	77 811 727,97 zł,
– dochody majątkowe	6 274 087,79 zł,
w tym: ze sprzedaży majątku	2 635 090,00 zł

Dochody bieżące

Prognozując dochody bieżące w zakresie dochodów z tytułu podatków lokalnych w tym podatku od nieruchomości założono wzrost stawek w stosunku do roku 2020. Pozostałe dochody zaplanowano w poszczególnych latach z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych, uwzględniając korekty wynikające ze specyfiki jednostki..

Dochody majątkowe

W wieloletniej prognozie dochodów założono sprzedaż majątku w roku 2021 na kwotę 2 635 090 zł, w kolejnych latach na poziomie 200 000 - 300 000 zł.

Wydatki ogółem

W wydatkach zostały wyszczególnione kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, kwoty wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem urzędu gminy i jednostek organizacyjnych. Zgodnie z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczać dochody bieżące. W związku z tym, w prognozie finansowej posłużono się danymi historycznymi uwzględniając wzrost wydatków bieżących tylko o wskaźnik inflacji. Zważając na tempo wzrostu wydatków bieżących w latach

poprzednich, zwiększający się zakres zadań własnych gmin, utrzymanie wydatków bieżących na takim poziomie będzie wymuszało stałe monitorowanie ich poziomu i w razie konieczności ewentualną rezygnację z niektórych wydatków gminy lub zmniejszenie zakresu realizacji zadań gminy.

Planowane wydatki w 2021 r. wynoszą:

– wydatki ogółem	88 503 022,88 zł
– wydatki bieżące	77 836 948,25 zł,
w tym: wynagrodzenia i pochodne	31 570 353,73 zł,
– wydatki majątkowe	10 666 074,63 zł

Przedsięwzięcia

Wykaz przedsięwzięć do WPF obejmuje lata 2021-2024 i obejmuje wieloletnie programy, projekty i zadania pozostałe.

Kwota długu i spłaty w roku 2021 i latach następnych

Stan zadłużenia gminy na dzień 31.12.2019 r. wyniósł 24 273 978,49 zł. W 2020 r. zaciągnięto nowe zobowiązanie na kwotę 6 250 000 zł oraz dokonano spłat na kwotę 4 828 271,56 zł. Wobec powyższego stan zadłużenia na dzień 31.12.2020 r. wyniósł 25 695 706,93 zł, z tego:

– pożyczki	220 538,93 zł,
– kredyty	7 775 168 zł,
– obligacje	17 700 000 zł.

W roku 2021 gmina zaciągnęła nowe zobowiązanie na kwotę 4 973 218,54 zł niezbędne do realizacji zamierzonych inwestycji. W kolejnych latach dokonywane będą spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji. Do kwoty długu doliczono również 30 335,00 zł z tytułu zakupów ratalnych dotyczących licencji oprogramowania oraz płatności polis ubezpieczeniowych.

Wskaźniki

Uwzględniając planowane na 2021 rok spłaty kredytów i pożyczek, wskaźnik obsługi długu wyniesie na koniec roku 6,58 %. Wskaźnik ten nie przekracza dopuszczalnych limitów wynikających z ustawy o finansach publicznych (10,78%). Relacja łącznej kwoty przypadających spłat rat kredytów i pożyczek do dochodów ogółem nie przekracza średniej arytmetycznej obliczonej zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej,
- dla lat 2022-2031 przyjęto wartości prognozowane zwiększone o poszczególne wskaźniki makroekonomiczne i korekty merytoryczne.