

Projekt

z dnia 25 marca 2022 r.
Sporządziła: Aneta Wolna

Skonsultowano z Radcą Prawnym

**UCHWAŁA NR XLVII/.../2022
RADY MIEJSKIEJ W WIERUSZOWIE**

z dnia 30 marca 2022 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieruszów
na lata 2022-2031**

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. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz. 1981, poz. 2270 oraz Dz.U. z 2022 r. poz. 583) Rada Miejska w Wieruszowie uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XLIV/330/2021 z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieruszów na lata 2022-2031 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⁾

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 | 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 | |
| 2022 | 80 388 986,30 | 70 235 476,30 | 16 927 820,00 | 995 807,00 | 13 190 141,00 | 14 537 535,00 | 24 584 173,30 | 14 726 170,00 | 10 153 510,00 | 5 540 000,00 | 4 610 310,00 | |
| 2023 | 68 629 777,00 | 67 400 000,00 | 17 970 000,00 | 1 050 000,00 | 14 030 000,00 | 7 350 000,00 | 27 000 000,00 | 16 560 000,00 | 1 229 777,00 | 500 000,00 | 729 777,00 | |
| 2024 | 71 080 000,00 | 70 580 000,00 | 18 980 000,00 | 1 090 000,00 | 14 590 000,00 | 7 640 000,00 | 28 280 000,00 | 17 400 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | |
| 2025 | 73 960 000,00 | 73 460 000,00 | 20 530 000,00 | 1 120 000,00 | 15 030 000,00 | 7 870 000,00 | 28 910 000,00 | 17 700 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | |
| 2026 | 73 600 000,00 | 73 600 000,00 | 19 600 000,00 | 1 150 000,00 | 15 480 000,00 | 8 110 000,00 | 29 260 000,00 | 17 720 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 75 070 000,00 | 75 070 000,00 | 19 990 000,00 | 1 170 000,00 | 15 790 000,00 | 8 270 000,00 | 29 850 000,00 | 18 070 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 75 820 000,00 | 75 820 000,00 | 20 190 000,00 | 1 180 000,00 | 15 950 000,00 | 8 350 000,00 | 30 150 000,00 | 18 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 76 570 000,00 | 76 570 000,00 | 20 390 000,00 | 1 190 000,00 | 16 110 000,00 | 8 430 000,00 | 30 450 000,00 | 18 430 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 77 320 000,00 | 77 320 000,00 | 20 590 000,00 | 1 200 000,00 | 16 270 000,00 | 8 510 000,00 | 30 750 000,00 | 18 610 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 78 100 000,00 | 78 100 000,00 | 20 800 000,00 | 1 210 000,00 | 16 430 000,00 | 8 600 000,00 | 31 060 000,00 | 18 800 000,00 | 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 |
| 2022 | 87 454 762,31 | 73 604 021,56 | 32 969 223,75 | 0,00 | 0,00 | 801 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 850 740,75 | 13 550 740,75 | 21 590,00 |
| 2023 | 67 159 259,00 | 62 980 000,00 | 33 530 000,00 | 0,00 | 0,00 | 695 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 179 259,00 | 4 179 259,00 | 0,00 |
| 2024 | 68 262 596,00 | 63 920 000,00 | 34 030 000,00 | 0,00 | 0,00 | 655 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 342 596,00 | 4 342 596,00 | 0,00 |
| 2025 | 70 142 596,00 | 64 490 000,00 | 34 540 000,00 | 0,00 | 0,00 | 580 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 652 596,00 | 5 652 596,00 | 0,00 |
| 2026 | 69 782 590,00 | 66 780 000,00 | 35 060 000,00 | 0,00 | 0,00 | 490 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 002 590,00 | 3 002 590,00 | 0,00 |
| 2027 | 71 433 239,00 | 68 780 000,00 | 35 590 000,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 653 239,00 | 2 653 239,00 | 0,00 |
| 2028 | 72 964 489,00 | 69 960 000,00 | 35 950 000,00 | 0,00 | 0,00 | 315 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 004 489,00 | 3 004 489,00 | 0,00 |
| 2029 | 72 714 489,00 | 70 640 000,00 | 36 310 000,00 | 0,00 | 0,00 | 225 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 074 489,00 | 2 074 489,00 | 0,00 |
| 2030 | 73 533 489,00 | 71 830 000,00 | 36 670 000,00 | 0,00 | 0,00 | 130 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 703 489,00 | 1 703 489,00 | 0,00 |
| 2031 | 75 053 116,90 | 73 530 000,00 | 37 040 000,00 | 0,00 | 0,00 | 60 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 523 116,90 | 1 523 116,90 | 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 |
| 2022 | -7 065 776,01 | 0,00 | 8 202 837,01 | 2 775 085,10 | 2 775 085,10 | 247 508,26 | 0,00 | 5 180 243,65 | 4 290 690,91 |
| 2023 | 1 470 518,00 | 1 470 518,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 2 817 404,00 | 2 817 404,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 3 817 404,00 | 3 817 404,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 3 817 410,00 | 3 817 410,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 3 636 761,00 | 3 636 761,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 2 855 511,00 | 2 855 511,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 3 855 511,00 | 3 855 511,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 3 786 511,00 | 3 786 511,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 3 046 883,10 | 3 046 883,10 | 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 |
| 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 | 1 470 518,00 | 1 470 518,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 817 404,00 | 2 817 404,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 817 404,00 | 3 817 404,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 817 410,00 | 3 817 410,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 636 761,00 | 3 636 761,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 855 511,00 | 2 855 511,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 855 511,00 | 3 855 511,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 786 511,00 | 3 786 511,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 046 883,10 | 3 046 883,10 | 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: | | | | | |
| 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 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 111 539,10 | 7 626,00 | -3 368 545,26 | 2 059 206,65 |
| 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 27 633 395,10 | 0,00 | 4 420 000,00 | 4 420 000,00 |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 24 815 991,10 | 0,00 | 6 660 000,00 | 6 660 000,00 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 20 998 587,10 | 0,00 | 8 970 000,00 | 8 970 000,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 17 181 177,10 | 0,00 | 6 820 000,00 | 6 820 000,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 13 544 416,10 | 0,00 | 6 290 000,00 | 6 290 000,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 10 688 905,10 | 0,00 | 5 860 000,00 | 5 860 000,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 833 394,10 | 0,00 | 5 930 000,00 | 5 930 000,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 046 883,10 | 0,00 | 5 490 000,00 | 5 490 000,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 570 000,00 | 4 570 000,00 |

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 |
| 2022 | 3,52% | -4,54% | 5,41% | 12,71% | 15,03% | TAK | TAK |
| 2023 | 3,62% | 8,53% | 9,36% | 11,55% | 13,86% | TAK | TAK |
| 2024 | 5,52% | 11,62% | 12,42% | 10,73% | 13,05% | TAK | TAK |
| 2025 | 6,70% | 14,56% | x | 9,73% | 12,04% | TAK | TAK |
| 2026 | 6,58% | 11,16% | x | 6,59% | 9,13% | TAK | TAK |
| 2027 | 6,04% | 10,01% | x | 6,73% | 9,28% | TAK | TAK |
| 2028 | 4,70% | 9,15% | x | 7,14% | 9,68% | TAK | TAK |
| 2029 | 5,99% | 9,03% | x | 8,64% | 8,64% | TAK | TAK |
| 2030 | 5,69% | 8,17% | x | 10,58% | 10,58% | TAK | TAK |
| 2031 | 4,47% | 6,66% | x | 10,53% | 10,53% | TAK | TAK |

^XUstalona 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 |
| 2022 | 390 571,00 | 390 571,00 | 368 900,00 | 405 206,65 | 405 206,65 | 315 922,43 | 408 561,00 | 408 561,00 | 368 900,00 |
| 2023 | 137 162,55 | 137 162,55 | 128 119,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 137 162,55 | 137 162,55 | 128 119,25 |
| 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 |
| 2022 | 1 550 654,63 | 1 550 654,63 | 315 922,43 | 7 609 565,30 | 429 300,00 | 7 180 265,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 886 682,00 | 156 905,00 | 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 wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | spłata 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 |
| 2022 | 1 137 061,00 | 22 709,00 | 0,00 | 22 709,00 | 22 709,00 | 22 709,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 1 470 518,00 | 7 626,00 | 0,00 | 7 626,00 | 7 626,00 | 7 626,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 2 470 518,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 3 470 518,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 3 470 524,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 3 289 875,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 2 508 625,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 3 508 625,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 3 508 625,00 | 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 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. Automatyyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 12 159 583,11 | 7 609 565,30 | 886 682,00 | 0,00 | 0,00 | 8 496 247,30 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 797 685,00 | 429 300,00 | 156 905,00 | 0,00 | 0,00 | 586 205,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 11 361 898,11 | 7 180 265,30 | 729 777,00 | 0,00 | 0,00 | 7 910 042,30 |
| 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: | | | | 717 213,55 | 390 571,00 | 137 162,55 | 0,00 | 0,00 | 527 733,55 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 717 213,55 | 390 571,00 | 137 162,55 | 0,00 | 0,00 | 527 733,55 |
| 1.1.1.1 | Centrum Usług Środowiskowych -"Razem lepiej" - Poprawa jakości życia mieszkańców | MGOPS Wieruszów | 2020 | 2022 | 251 380,00 | 61 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61 900,00 |
| 1.1.1.2 | Klub Dziecięcy w Wieruszowie - Zwiększenie dostępności do opieki nad dziećmi do lat 3 | Zespół Żłobka i Klubu Malucha w Wieruszowie | 2022 | 2023 | 465 833,55 | 328 671,00 | 137 162,55 | 0,00 | 0,00 | 465 833,55 |
| 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 | | | | 11 442 369,56 | 7 218 994,30 | 749 519,45 | 0,00 | 0,00 | 7 968 513,75 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 80 471,45 | 38 729,00 | 19 742,45 | 0,00 | 0,00 | 58 471,45 |
| 1.3.1.1 | Realizacja programu "Czyste Powietrze" - Poprawa jakości powietrza | Urząd Miejski w Wieruszowie | 2021 | 2022 | 34 400,00 | 12 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 400,00 |
| 1.3.1.2 | Klub Dziecięcy w Wieruszowie - Zwiększenie dostępności do opieki nad dziećmi do lat 3 | Zespół Żłobka i Klubu Malucha w Wieruszowie | 2022 | 2023 | 46 071,45 | 26 329,00 | 19 742,45 | 0,00 | 0,00 | 46 071,45 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 11 361 898,11 | 7 180 265,30 | 729 777,00 | 0,00 | 0,00 | 7 910 042,30 |
| 1.3.2.1 | Przebudowa chodnika w ciągu ul. Wieluńskiej w Wieruszowie - Poprawa bezpieczeństwa | Urząd Miejski w Wieruszowie | 2021 | 2022 | 607 331,47 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 |
| 1.3.2.2 | Przebudowa dróg gminnych ulica Kilińskiego, Braci Polaków, Getta Wieruszowskiego w Wieruszowie - Poprawa bezpieczeństwa | Urząd Miejski w Wieruszowie | 2020 | 2023 | 1 599 155,00 | 747 777,00 | 729 777,00 | 0,00 | 0,00 | 1 477 554,00 |
| 1.3.2.3 | Przebudowa dróg gminnych ulice Zamkowa, Ciemna i Buźniczna w Wieruszowie - Poprawa bezpieczeństwa | Urząd Miejski w Wieruszowie | 2019 | 2022 | 846 796,00 | 676 620,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 676 620,00 |
| 1.3.2.4 | Przebudowa ulic Broniewskiego, Sienkiewicza, Konopnickiej oraz Spacerowej w Wieruszowie - Poprawa jakości dróg gminnych | Urząd Miejski w Wieruszowie | 2021 | 2022 | 50 500,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 |
| 1.3.2.5 | Modernizacja sali w budynku OSP w Lubczynie w ramach FS - Poprawa jakości życia | Urząd Miejski w Wieruszowie | 2021 | 2022 | 51 613,46 | 29 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 500,00 |
| 1.3.2.6 | Modernizacja Sali OSP w Teklinowie w ramach FS - Poprawa jakości życia | Urząd Miejski w Wieruszowie | 2021 | 2022 | 71 500,00 | 41 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41 500,00 |
| 1.3.2.7 | Montaż instalacji gazowej w budynku OSP Mirków w ramach FS - Zwiększenie efektywności energetycznej | Urząd Miejski w Wieruszowie | 2021 | 2022 | 35 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.2.8 | Ocieplenie ściany sali OSP w Chobaninie w ramach FS - Poprawa jakości życia mieszkańców | Urząd Miejski w Wieruszowie | 2020 | 2022 | 54 296,39 | 29 296,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 296,94 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit zobowiązań |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.9 | Dotacja celowa dla Powiatu Wieruszowskiego - Poprawa bezpieczeństwa na drogach | Urząd Miejski w Wieruszowie | 2019 | 2022 | 2 586 360,00 | 21 590,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 590,00 |
| 1.3.2.10 | Budowa sali gimnastycznej w Szkole Podstawowej w Pieczyskach i Wyszanie - etap I projekt - Poprawa warunków kształcenia | Urząd Miejski w Wieruszowie | 2021 | 2022 | 90 500,00 | 90 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90 000,00 |
| 1.3.2.11 | Rewitalizacja wieruszowskiego Rynku - Rewitalizacja zieleni miejskiej | Urząd Miejski w Wieruszowie | 2019 | 2022 | 4 781 600,00 | 4 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 700 000,00 |
| 1.3.2.12 | Zagospodarowanie placu przy ul. Kasztanowej w Kuźnicy Skakawskiej w ramach FS - Poprawa jakości życia mieszkańców | Urząd Miejski w Wieruszowie | 2021 | 2022 | 49 000,00 | 12 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 000,00 |
| 1.3.2.13 | Zagospodarowanie terenu wzdłuż rzeki Proсны w Wieruszowie - Poprawa jakości życia mieszkańców | Urząd Miejski w Wieruszowie | 2021 | 2022 | 403 936,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 |
| 1.3.2.14 | Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Mieleszynek w ramach FS - Poprawa jakości życia mieszkańców | Urząd Miejski w Wieruszowie | 2021 | 2022 | 32 861,43 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 000,00 |
| 1.3.2.15 | Budowa wiaty wiejskiej w miejscowości Wyszanie w ramach FS - Poprawa jakości życia mieszkańców | Urząd Miejski w Wieruszowie | 2021 | 2022 | 62 568,67 | 36 539,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36 539,28 |
| 1.3.2.16 | Zagospodarowanie placu rekreacyjnego w miejscowości Klatka w ramach FS - Poprawa jakości życia mieszkańców | Urząd Miejski w Wieruszowie | 2021 | 2022 | 38 879,69 | 20 442,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 442,08 |

Załącznik nr 3

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieruszów

Wprowadzenie

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wieruszów została przygotowana na lata 2022-2031. W przedsięwzięciach w latach 2022-2025 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 2021 r. poz. 305 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 2022-2031. 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 2019-2021.

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 2022 z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych i wynoszą:

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| – dochody ogółem | 80 388 986,30 zł, |
| – dochody bieżące | 70 235 476,30 zł, |
| – dochody majątkowe | 10 153 510,00 zł, |
| w tym: ze sprzedaży majątku | 5 540 000,00 zł |

Dochody bieżące

Prognozując dochody bieżące w zakresie dochodów z tytułu podatków lokalnych w tym podatku od nieruchomości założono wzrost wpływów w stosunku do roku 2021 o nowo oddane obiekty. Pozostałe dochody zaplanowano w poszczególnych latach z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych, uwzględniając korekty wynikające ze specyfiki jednostki. Dokonano korekty otrzymywanych dotacji z UW o program 500 plus.

Dochody majątkowe

W wieloletniej prognozie dochodów założono sprzedaż majątku w roku 2022 na kwotę 5 540 000 zł, w kolejnych latach na poziomie 500 000 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 2022 r. wynoszą:

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| – wydatki ogółem | 87 454 762,31 zł |
| – wydatki bieżące | 73 604 021,56 zł, |
| w tym: wynagrodzenia i pochodne | 32 969 223,75 zł, |
| – wydatki majątkowe | 13 850 740,75 zł |

Przedsięwzięcia

Wykaz przedsięwzięć do WPF obejmuje lata 2022-2025 i obejmuje wieloletnie programy, projekty i zadania pozostałe.

Kwota długu i spłaty w roku 2022 i latach następnych

Stan zadłużenia gminy na dzień 31.12.2020 r. wyniósł 25 695 706,93 zł. W 2021 r. zaciągnięto nowe zobowiązania na kwotę łączną kwotę 4 903 221,00 zł oraz dokona się spłat na kwotę 3 133 038,93 zł. Ponadto do długu dopisano kwotę 15 252,00 zł, z tytułu sprzedaży ratalnej. Wobec powyższego stan zadłużenia na dzień 31.12.2021 r. wyniesie 27 481 141,00 zł, z tego:

| | |
|--------------------|----------------|
| – pożyczki | 903 221 zł, |
| – kredyty | 8 862 668 zł, |
| – obligacje | 17 700 000 zł, |
| – sprzedaż ratalna | 15 252,00 zł. |

W roku 2022 gmina zaciągnie nowe zobowiązania na kwotę 2 775 085,10 zł niezbędne do realizacji zamierzonych inwestycji. W kolejnych latach dokonywane będą spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji.

Wskaźniki

Uwzględniając planowane na 2022 rok spłaty kredytów i pożyczek, wskaźnik obsługi długu wyniesie na koniec roku 3,47 %. Wskaźnik ten nie przekracza dopuszczalnych limitów wynikających z ustawy o finansach publicznych (12,71 %). 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 2022 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej,
- dla lat 2023-2031 przyjęto wartości prognozowane zwiększone o poszczególne wskaźniki makroekonomiczne i korekty merytoryczne.