

Projekt

z dnia 22 września 2022 r.
Sporządziła: Aneta Wolna

Skonsultowano z Radcą Prawnym

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

z dnia 28 września 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 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) Rada Miejska w Wieruszowie uchwała, 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	91 153 249,60	80 714 486,34	16 927 820,00	995 807,00	13 627 542,00	17 623 388,04	31 539 929,30	14 726 170,00	10 438 763,26	5 540 000,00	4 895 563,26	
2023	79 513 757,00	69 013 775,00	18 970 000,00	1 050 000,00	14 030 000,00	7 663 775,00	27 300 000,00	16 860 000,00	10 499 982,00	500 000,00	9 999 982,00	
2024	72 980 000,00	72 480 000,00	20 480 000,00	1 090 000,00	14 590 000,00	7 640 000,00	28 680 000,00	17 800 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2025	74 860 000,00	74 360 000,00	21 030 000,00	1 120 000,00	15 030 000,00	7 870 000,00	29 310 000,00	18 100 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2026	76 000 000,00	76 000 000,00	21 600 000,00	1 150 000,00	15 480 000,00	8 110 000,00	29 660 000,00	18 120 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	75 170 000,00	75 170 000,00	19 990 000,00	1 170 000,00	15 790 000,00	8 270 000,00	29 950 000,00	18 170 000,00	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:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	101 225 994,92	87 984 466,30	34 519 791,90	0,00	0,00	1 751 000,00	0,00	0,00	0,00	13 241 528,62	12 941 528,62	21 590,00
2023	78 170 912,25	62 980 000,00	33 530 000,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	15 190 912,25	15 190 912,25	0,00
2024	70 077 480,50	63 920 000,00	34 030 000,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 157 480,50	6 157 480,50	0,00
2025	71 000 038,25	64 290 000,00	34 540 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 710 038,25	6 710 038,25	0,00
2026	72 182 590,00	66 780 000,00	35 060 000,00	0,00	0,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	5 402 590,00	5 402 590,00	0,00
2027	71 533 239,00	68 780 000,00	35 590 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 753 239,00	2 753 239,00	0,00
2028	72 964 489,00	69 960 000,00	35 950 000,00	0,00	0,00	950 000,00	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	700 000,00	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	400 000,00	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	200 000,00	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	-10 072 745,32	0,00	11 209 806,32	2 775 085,10	2 775 085,10	247 508,26	0,00	8 187 212,96	7 297 660,22
2023	1 342 844,75	1 470 518,00	170 231,00	170 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 902 519,50	2 817 404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 859 961,75	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	1 513 075,75	1 513 075,75	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 902 519,50	2 902 519,50	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 859 961,75	3 859 961,75	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:	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			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 111 539,10	7 626,00	-7 269 979,96	1 164 741,26	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	27 761 068,35	0,00	6 033 775,00	6 033 775,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	24 858 548,85	0,00	8 560 000,00	8 560 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	20 998 587,10	0,00	10 070 000,00	10 070 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	17 181 177,10	0,00	9 220 000,00	9 220 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 544 416,10	0,00	6 390 000,00	6 390 000,00	
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	4,59%	-8,53%	0,25%	12,71%	14,99%	TAK	TAK
2023	5,90%	13,27%	14,09%	10,81%	13,09%	TAK	TAK
2024	7,72%	16,44%	17,21%	10,67%	12,95%	TAK	TAK
2025	8,81%	18,15%	x	10,35%	12,63%	TAK	TAK
2026	7,76%	15,72%	x	7,90%	10,40%	TAK	TAK
2027	7,23%	11,35%	x	8,69%	11,19%	TAK	TAK
2028	5,64%	10,09%	x	9,29%	11,79%	TAK	TAK
2029	6,69%	9,73%	x	10,93%	10,93%	TAK	TAK
2030	6,08%	8,56%	x	13,54%	13,54%	TAK	TAK
2031	4,67%	6,86%	x	12,86%	12,86%	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			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
2022	856 546,00	856 546,00	818 790,67	125 000,00	125 000,00	123 351,65	986 292,00	986 292,00	818 790,67
2023	417 333,11	417 333,11	417 333,11	0,00	0,00	0,00	417 333,11	417 333,11	417 333,11
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	125 000,00	125 000,00	123 351,65	9 340 206,59	799 507,45	8 540 699,14	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	10 721 116,00	505 680,00	10 215 436,00	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	7 626,00	0,00	7 626,00	7 626,00	7 626,00	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	3 439 625,00	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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)				23 887 075,74	9 340 206,59	10 721 116,00	0,00	0,00	20 061 322,59
1.a	- wydatki bieżące				1 526 812,20	799 507,45	505 680,00	0,00	0,00	1 305 187,45
1.b	- wydatki majątkowe				22 360 263,54	8 540 699,14	10 215 436,00	0,00	0,00	18 756 135,14
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:				1 215 907,80	609 094,69	417 333,11	0,00	0,00	1 026 427,80
1.1.1	- wydatki bieżące				1 192 556,15	585 743,04	417 333,11	0,00	0,00	1 003 076,15
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	352 763,65	215 601,10	137 162,55	0,00	0,00	352 763,65
1.1.1.3	Usługi opiekuńcze dla osób wymagających wsparcia w gminie Wieruszów - Poprawa jakości życia mieszkańców	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2022	2023	588 412,50	308 241,94	280 170,56	0,00	0,00	588 412,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				23 351,65	23 351,65	0,00	0,00	0,00	23 351,65
1.1.2.1	Klub Dziecięcy w Wieruszowie - Zwiększenie dostępności do opieki nad dziećmi do lat 3	Zespół Żłobka i Klubu Malucha w Wieruszowie	2022	2023	23 351,65	23 351,65	0,00	0,00	0,00	23 351,65
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				22 671 167,94	8 731 111,90	10 303 782,89	0,00	0,00	19 034 894,79
1.3.1	- wydatki bieżące				334 256,05	213 764,41	88 346,89	0,00	0,00	302 111,30
1.3.1.1	Realizacja programu "Czyste Powietrze" - Poprawa jakości powietrza	Urząd Miejski w Wieruszowie	2021	2023	95 000,00	53 750,00	17 500,00	0,00	0,00	71 250,00
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	67 360,80	47 618,35	19 742,45	0,00	0,00	67 360,80
1.3.1.3	Ekologiczny Wieruszów - Poprawa świadomości ekologicznej mieszkańców	Urząd Miejski w Wieruszowie	2021	2022	68 057,75	59 663,00	0,00	0,00	0,00	59 663,00
1.3.1.4	Usługi opiekuńcze dla osób wymagających wsparcia w gminie Wieruszów - Poprawa jakości życia mieszkańców	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2022	2023	103 837,50	52 733,06	51 104,44	0,00	0,00	103 837,50
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 336 911,89	8 517 347,49	10 215 436,00	0,00	0,00	18 732 783,49
1.3.2.1	Przebudowa chodnika w ciągu ul. Wieluńskiej w Wieruszowie - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Wieruszowie	2021	2022	642 331,47	335 000,00	0,00	0,00	0,00	335 000,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych ulica Kilińskiego, Braci Polaków, Getta Wieruszowskiego w Wieruszowie - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Wieruszowie	2020	2022	1 503 155,00	1 381 554,00	0,00	0,00	0,00	1 381 554,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg gminnych ulice Zamkowa, Ciemna i Bużniczna w Wieruszowie - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Wieruszowie	2019	2022	820 796,00	650 620,00	0,00	0,00	0,00	650 620,00
1.3.2.4	Przebudowa ulic Broniewskiego, Sienkiewicza, Konopnickiej oraz Spacerowej w Wieruszowie - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Miejski w Wieruszowie	2021	2022	55 500,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00

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						
1.3.2.5	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	56 000,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00
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
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 Wyszanowie - 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	46 584,84	9 584,84	0,00	0,00	0,00	9 584,84
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	42 861,43	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.15	Budowa wiaty wiejskiej w miejscowości Wyszaków 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
1.3.2.17	Ekologiczny Wieruszów - Poprawa świadomości ekologicznej mieszkańców	Urząd Miejski w Wieruszowie	2021	2022	209 344,59	57 072,00	0,00	0,00	0,00	57 072,00
1.3.2.18	Modernizacja infrastruktury drogowej w gminie Wieruszów - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Miejski w Wieruszowie	2022	2023	9 734 500,00	86 500,00	9 648 000,00	0,00	0,00	9 734 500,00
1.3.2.19	Klub Dziecięcy w Wieruszowie - Zwiększenie dostępności do opieki nad dziećmi do lat 3	Zespół Żłobka i Klubu Malucha w Wieruszowie	2022	2023	1 648,35	1 648,35	0,00	0,00	0,00	1 648,35
1.3.2.20	Racjonalizacja zużycia energii w budynku mieszkalnym wielorodzinnym z punktem przedszkolnym w Mirkowie, gmina Wieruszów - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Wieruszowie	2022	2023	1 119 436,00	552 000,00	567 436,00	0,00	0,00	1 119 436,00

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	91 153 249,60 zł,
– dochody bieżące	80 714 486,34 zł,
– dochody majątkowe	10 438 763,26 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. W 2023 r dopisano dotacje na program Czyste Powietrze 17 500,00 zł , oraz na usługi opiekuńcze 296 275,00 zł.

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. W roku 2023 dopisano kwotę 8 873 000,00 zł dofinansowania na zadanie modernizacji dróg gminnych, oraz 397 205,00 zł na termomodernizację budynku komunalnego w Mirkowie.

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	101 225 994,92
– wydatki bieżące	87 984 466,30 zł,
w tym: wynagrodzenia i pochodne	34 655 358,74 zł,
– wydatki majątkowe	13 241 528,62 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. W roku 2023 wpisano pożyczkę w kwocie 170 231,00 zł, przeznaczoną na termomodernizację budynku komunalnego w Mirkowie.

Wskaźniki

Uwzględniając planowane na 2022 rok spłaty kredytów i pożyczek, wskaźnik obsługi długu wyniesie na koniec roku 4,59 %. 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.