

Projekt

z dnia 15 grudnia 2022 r.
Sporządziła: Aneta Wolna

Skonsultowano z Radcą Prawnym

**UCHWAŁA NR LVIII/W/2022
RADY MIEJSKIEJ W WIERUSZOWIE**

z dnia 30 grudnia 2022 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Wieruszów na lata 2023-2032**

Na podstawie art. 226, 227, 228 oraz art. 230 ust.6 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 uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wieruszów na lata 2023-2032 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwala się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Wieruszowa do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w Wieloletniej Prognozy Finansowej przedsięwzięć,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Wieruszowa do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Wieruszów do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1. niniejszego paragrafu.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XLIV/330/2021 z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieruszów na lata 2022-2031 wraz ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

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
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2023	84 068 918,36	68 367 562,24	16 235 217,00	1 964 268,00	14 709 012,00	7 173 253,94	28 285 811,30	17 528 650,00	15 701 356,12	5 050 000,00	10 647 976,12
2024	80 300 000,00	77 300 000,00	18 800 000,00	2 300 000,00	15 900 000,00	8 100 000,00	32 200 000,00	20 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2025	85 100 000,00	83 100 000,00	19 800 000,00	2 500 000,00	17 100 000,00	9 400 000,00	34 300 000,00	21 400 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2026	84 500 000,00	84 500 000,00	19 900 000,00	2 600 000,00	17 900 000,00	9 600 000,00	34 500 000,00	21 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	85 400 000,00	85 400 000,00	20 000 000,00	2 700 000,00	18 000 000,00	10 000 000,00	34 700 000,00	21 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	87 500 000,00	87 500 000,00	20 400 000,00	2 800 000,00	18 400 000,00	10 400 000,00	35 500 000,00	22 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	91 600 000,00	91 600 000,00	21 500 000,00	2 900 000,00	19 400 000,00	10 500 000,00	37 300 000,00	23 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	92 300 000,00	92 300 000,00	21 700 000,00	3 000 000,00	19 500 000,00	10 600 000,00	37 500 000,00	23 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	93 900 000,00	93 900 000,00	22 800 000,00	3 100 000,00	19 600 000,00	10 700 000,00	37 500 000,00	23 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	94 600 000,00	94 600 000,00	23 000 000,00	3 200 000,00	19 700 000,00	10 800 000,00	37 900 000,00	23 900 000,00	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	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
2023	86 751 916,01	68 367 562,24	32 502 071,41	0,00	0,00	2 101 000,00	0,00	0,00	0,00	18 384 353,77	18 184 353,77	1 010 000,00
2024	77 397 480,50	69 700 000,00	34 130 000,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	7 697 480,50	7 697 480,50	0,00
2025	80 736 808,25	71 200 000,00	35 840 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	9 536 808,25	9 536 808,25	0,00
2026	80 179 360,00	76 400 000,00	37 630 000,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	3 779 360,00	3 779 360,00	0,00
2027	81 260 009,00	79 400 000,00	38 760 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 860 009,00	1 860 009,00	0,00
2028	84 141 259,00	82 500 000,00	39 920 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 641 259,00	1 641 259,00	0,00
2029	87 241 259,00	84 900 000,00	40 720 000,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	2 341 259,00	2 341 259,00	0,00
2030	88 010 259,00	87 400 000,00	41 530 000,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	610 259,00	610 259,00	0,00
2031	90 349 886,90	90 000 000,00	42 360 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	349 886,90	349 886,90	0,00
2032	94 096 767,60	92 700 000,00	43 210 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 396 767,60	1 396 767,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-2 682 997,65	0,00	4 196 073,40	4 196 073,40	2 682 997,65	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 902 519,50	2 902 519,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 363 191,75	4 363 191,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 320 640,00	4 320 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 139 991,00	4 139 991,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 358 741,00	3 358 741,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 358 741,00	4 358 741,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 289 741,00	4 289 741,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 550 113,10	3 550 113,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	503 232,40	503 232,40	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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 513 075,75	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	4 363 191,75	4 363 191,75	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 320 640,00	4 320 640,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 139 991,00	4 139 991,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 358 741,00	3 358 741,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 358 741,00	4 358 741,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 289 741,00	4 289 741,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 550 113,10	3 550 113,10	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	503 232,40	503 232,40	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 786 910,75	0,00	0,00	0,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	28 884 391,25	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	24 521 199,50	0,00	11 900 000,00	11 900 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	20 200 559,50	0,00	8 100 000,00	8 100 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	16 060 568,50	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 701 827,50	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 343 086,50	0,00	6 700 000,00	6 700 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 053 345,50	0,00	4 900 000,00	4 900 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	503 232,40	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00

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
2023	5,92%	3,56%	11,81%	13,09%	13,09%	TAK	TAK
2024	7,37%	14,16%	18,50%	12,63%	12,62%	TAK	TAK
2025	8,63%	18,86%	x	12,49%	12,49%	TAK	TAK
2026	8,04%	13,08%	x	8,65%	8,72%	TAK	TAK
2027	7,35%	9,81%	x	9,08%	9,14%	TAK	TAK
2028	5,78%	7,91%	x	9,45%	9,52%	TAK	TAK
2029	6,42%	9,31%	x	8,28%	8,34%	TAK	TAK
2030	5,92%	6,67%	x	10,96%	10,96%	TAK	TAK
2031	4,57%	4,99%	x	11,40%	11,40%	TAK	TAK
2032	0,66%	2,33%	x	10,09%	10,09%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	413 198,94	413 198,94	389 739,04	125 494,12	125 494,12	105 766,44	484 126,55	484 126,55	389 739,04
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	150 597,41	150 597,41	105 766,44	14 212 823,06	446 229,55	13 766 593,51	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	600 000,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	1 513 075,75	7 626,00	0,00	7 626,00	7 626,00	7 626,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 555 633,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 513 075,75	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* 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 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					16 029 696,17	14 212 823,06	600 000,00	0,00	0,00	14 812 823,06
1.a	- wydatki bieżące					1 235 784,00	446 229,55	0,00	0,00	0,00	446 229,55
1.b	- wydatki majątkowe					14 793 912,17	13 766 593,51	600 000,00	0,00	0,00	14 366 593,51
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:					1 081 053,69	495 505,48	0,00	0,00	0,00	495 505,48
1.1.1	- wydatki bieżące					975 287,25	389 739,04	0,00	0,00	0,00	389 739,04
1.1.1.1	Klub Dziecięcy w Wieruszowie - Zwiększenie dostępności do opieki nad dziećmi do lat 3	Zespół Żłobka i Klubu Malucha w Wieruszowie	2022	2023	316 136,99	100 535,89	0,00	0,00	0,00	100 535,89	
1.1.1.2	Usługi opiekuńcze dla osób wymagających wsparcia w gminie Wieruszów - Poprawa jakości życia mieszkańców	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2022	2023	589 614,31	281 372,37	0,00	0,00	0,00	281 372,37	
1.1.1.3	Dostępna Gmina Wieruszów - Poprawa dostępności architektonicznej, cyfrowej i informacyjno-komunikacyjnej w jednostkach organizacyjnych	Urząd Miejski w Wieruszowie	2022	2023	69 535,95	7 830,78	0,00	0,00	0,00	7 830,78	
1.1.2	- wydatki majątkowe					105 766,44	105 766,44	0,00	0,00	0,00	105 766,44
1.1.2.1	Dostępna Gmina Wieruszów - Poprawa dostępności architektonicznej, cyfrowej i informacyjno-komunikacyjnej w jednostkach organizacyjnych	Urząd Miejski w Wieruszowie	2022	2023	105 766,44	105 766,44	0,00	0,00	0,00	105 766,44	
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					14 948 642,48	13 717 317,58	600 000,00	0,00	0,00	14 317 317,58
1.3.1	- wydatki bieżące					260 496,75	56 490,51	0,00	0,00	0,00	56 490,51
1.3.1.1	Realizacja programu "Czyste Powietrze" - Poprawa jakości powietrza	Urząd Miejski w Wieruszowie	2021	2023	95 000,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00	17 500,00	
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	68 387,01	20 768,66	0,00	0,00	0,00	20 768,66	
1.3.1.3	Usługi opiekuńcze dla osób wymagających wsparcia w gminie Wieruszów - Poprawa jakości życia mieszkańców	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2022	2023	67 635,69	14 902,63	0,00	0,00	0,00	14 902,63	
1.3.1.4	Dostępna Gmina Wieruszów - Poprawa dostępności architektonicznej, cyfrowej i informacyjno-komunikacyjnej w jednostkach organizacyjnych	Urząd Miejski w Wieruszowie	2022	2023	29 474,05	3 319,22	0,00	0,00	0,00	3 319,22	
1.3.2	- wydatki majątkowe					14 688 145,73	13 660 827,07	600 000,00	0,00	0,00	14 260 827,07
1.3.2.1	Modernizacja infrastruktury drogowej w gminie Wieruszów - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Miejski w Wieruszowie	2022	2023	10 319 873,00	10 233 373,00	0,00	0,00	0,00	10 233 373,00	
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych wewnętrznych w miejscowości Lubczyna - Poprawa jakości dróg	Urząd Miejski w Wieruszowie	2022	2023	606 190,00	562 500,00	0,00	0,00	0,00	562 500,00	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Racjonalizacja zużycia energii w budynku mieszkalnym wielorodzinnym z punktem przedszkolnym w Mirkowie, gmina Wieruszów - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Wieruszowie	2022	2023	637 000,00	585 000,00	0,00	0,00	0,00	585 000,00
1.3.2.4	Dostępna Gmina Wieruszów - Poprawa dostępności architektonicznej, cyfrowej i informacyjno-komunikacyjnej w jednostkach organizacyjnych	Urząd Miejski w Wieruszowie	2022	2023	44 830,97	44 830,97	0,00	0,00	0,00	44 830,97
1.3.2.5	Modernizacja Sali OSP w Kuźnicy Skak. w ramach FS - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Wieruszowie	2022	2023	55 304,30	26 705,10	0,00	0,00	0,00	26 705,10
1.3.2.6	Modernizacja Sali OSP w Teklinowie w ramach FS - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Wieruszowie	2021	2023	107 895,31	51 895,31	0,00	0,00	0,00	51 895,31
1.3.2.7	Ocieplenie ściany sali OSP w Chobaninie w ramach FS - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Wieruszowie	2020	2023	84 296,39	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.8	Budowa sali gimnastycznej w miejscowości Pieczyska - Poprawa warunków życia	WIERUSZÓW	2023	2024	2 600 000,00	2 000 000,00	600 000,00	0,00	0,00	2 600 000,00
1.3.2.9	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Mieleszynek w ramach FS - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Wieruszowie	2021	2023	60 722,86	42 861,43	0,00	0,00	0,00	42 861,43
1.3.2.11	Budowa wiaty biesiadnej w miejscowości Wyszczanów w ramach FS - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Wieruszowie	2021	2023	118 464,55	52 775,88	0,00	0,00	0,00	52 775,88
1.3.2.12	Modernizacja instalacji grzewczej w TRP w ramach FS - Zwiększenie efektywności energetycznej	Urząd Miejski w Wieruszowie	2022	2023	51 920,00	30 885,38	0,00	0,00	0,00	30 885,38

Załącznik nr 3

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieruszów

Wprowadzenie

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wieruszów została przygotowana na lata 2023-2032. W przedsięwzięciach w latach 2023-2026 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 2023-2032. Do przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do uchwały należą wieloletnie programy, projekty lub zadania pozostałe. Ponieważ ostatnia spłata raty zobowiązań przypada na 2032 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 2020-2022.

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 2023 z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych i wynoszą:

– dochody ogółem	84 068 918,36 zł,
– dochody bieżące	68 367 562,24 zł,
– dochody majątkowe	15 701 356,12 zł,
w tym: ze sprzedaży majątku	5 050 000,00 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 2022 o 15% oraz 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 5 050 000 zł, w kolejnych latach na poziomie 2 000 000 – 3 000 000 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 2023 r. wynoszą:

– wydatki ogółem	86 751 916,01 zł
– wydatki bieżące	68 367 562,24 zł,
w tym: wynagrodzenia i pochodne	32 502 071,41 zł,
– wydatki majątkowe	18 384 353,77 zł

Przedsięwzięcia

Wykaz przedsięwzięć do WPF obejmuje lata 2023-2026 i obejmuje wieloletnie programy, projekty i zadania pozostałe.

Kwota długu i spłaty w roku 2023 i latach następnych

Stan zadłużenia gminy na dzień 31.12.2021 r. wyniósł 27 481 141,00 zł. W 2022 r. gmina zamierza zaciągnąć kredyt w kwocie 2 775 085,10 zł oraz dokona się spłat na kwotę 1 137 061,00 zł. Ponadto do długu dopisano kwotę 7 626,00 zł, z tytułu sprzedaży ratalnej. Wobec powyższego stan zadłużenia na dzień 31.12.2022 r. wyniesie 29 111 539,10 zł, z tego:

– pożyczki	722 578,00 zł,
– kredyty	10 681 335,10 zł,
– obligacje	17 700 000,00 zł.

W roku 2023 gmina zaciągnie nowe zobowiązania na kwotę 4 196 073,40 zł niezbędne do realizacji zamierzonych inwestycji. W kolejnych latach dokonywane będą spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji.

Wskaźniki

Uwzględniając planowane na 2023 rok spłaty kredytów i pożyczek, wskaźnik obsługi długu wyniesie na koniec roku 5,92 %. Wskaźnik ten nie przekracza dopuszczalnych limitów wynikających z ustawy o finansach publicznych (13,09 %). 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 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej,
- dla lat 2024-2032 przyjęto wartości prognozowane zwiększone o poszczególne wskaźniki makroekonomiczne i korekty merytoryczne.