

Projekt

z dnia 20 września 2023 r.
Sporządziła: Aneta Wolna

Skonsultowano z Radcą Prawnym

**UCHWAŁA NR LXVII/.../2023
RADY MIEJSKIEJ W WIERUSZOWIE**

z dnia 27 września 2023 r.

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

Na podstawie art. 226 i art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Rada Miejska w Wieruszowie uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr LVIII/450/2022 z dnia 30 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieruszów na lata 2023-2032 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
								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	89 622 779,07	78 331 204,40	18 826 455,00	1 964 268,00	14 670 327,00	9 705 355,87	33 164 798,53	18 452 000,00	11 291 574,67	5 050 000,00	6 153 194,67
2024	89 092 450,00	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	11 792 450,00	3 000 000,00	8 792 450,00
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	97 426 371,88	82 388 270,80	37 727 044,86	0,00	0,00	2 101 000,00	0,00	0,00	0,00	15 038 101,08	14 838 101,08	0,00
2024	87 193 066,50	69 700 000,00	34 130 000,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	17 493 066,50	17 493 066,50	0,00
2025	81 739 944,25	71 200 000,00	35 840 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	10 539 944,25	10 539 944,25	0,00
2026	81 182 496,00	76 400 000,00	37 630 000,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	4 782 496,00	4 782 496,00	0,00
2027	82 263 145,00	79 400 000,00	38 760 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	2 863 145,00	2 863 145,00	0,00
2028	84 363 145,00	82 500 000,00	39 920 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 863 145,00	1 863 145,00	0,00
2029	87 463 145,00	84 900 000,00	40 720 000,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	2 563 145,00	2 563 145,00	0,00
2030	88 232 145,00	87 400 000,00	41 530 000,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	832 145,00	832 145,00	0,00
2031	90 571 770,00	90 000 000,00	42 360 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	571 770,00	571 770,00	0,00
2032	93 971 767,60	92 700 000,00	43 210 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 271 767,60	1 271 767,60	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	-7 803 592,81	0,00	9 316 668,56	5 196 073,40	5 196 073,40	890 565,73	0,00	3 230 029,43	2 607 519,41
2024	1 899 383,50	1 899 383,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 360 055,75	3 360 055,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 317 504,00	3 317 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 136 855,00	3 136 855,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 136 855,00	3 136 855,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 136 855,00	4 136 855,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 067 855,00	4 067 855,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 328 230,00	3 328 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	628 232,40	628 232,40	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	1 899 383,50	1 899 383,50	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 360 055,75	3 360 055,75	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 317 504,00	3 317 504,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 136 855,00	3 136 855,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 136 855,00	3 136 855,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 136 855,00	4 136 855,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 067 855,00	4 067 855,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 328 230,00	3 328 230,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	628 232,40	628 232,40	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	27 011 825,65	0,00	-4 057 066,40	63 528,76
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	25 112 442,15	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	21 752 386,40	0,00	11 900 000,00	11 900 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	18 434 882,40	0,00	8 100 000,00	8 100 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	15 298 027,40	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 161 172,40	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 024 317,40	0,00	6 700 000,00	6 700 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 956 462,40	0,00	4 900 000,00	4 900 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	628 232,40	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	5,28%	-2,76%	4,59%	13,09%	14,25%	TAK	TAK
2024	5,92%	14,16%	18,50%	11,59%	12,75%	TAK	TAK
2025	7,27%	18,86%	x	11,46%	12,62%	TAK	TAK
2026	6,70%	13,08%	x	7,75%	9,92%	TAK	TAK
2027	6,02%	9,81%	x	8,17%	10,34%	TAK	TAK
2028	5,50%	7,91%	x	8,55%	10,71%	TAK	TAK
2029	6,15%	9,31%	x	7,37%	9,54%	TAK	TAK
2030	5,65%	6,67%	x	10,05%	10,05%	TAK	TAK
2031	4,30%	4,99%	x	11,40%	11,40%	TAK	TAK
2032	0,81%	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	737 621,62	737 621,62	686 683,55	125 486,40	125 486,40	105 759,94	789 118,02	789 118,02	686 683,55
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	157 597,41	157 597,41	105 759,94	9 272 649,17	709 035,80	8 563 613,37	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	10 322 450,00	0,00	10 322 450,00	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	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	1 899 383,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 713 825,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 689 274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 508 625,00	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)				20 363 299,79	9 272 649,17	10 322 450,00	0,00	0,00	19 595 099,17
1.a	- wydatki bieżące				1 200 311,96	709 035,80	0,00	0,00	0,00	709 035,80
1.b	- wydatki majątkowe				19 162 987,83	8 563 613,37	10 322 450,00	0,00	0,00	18 886 063,37
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:				953 185,21	617 141,09	0,00	0,00	0,00	617 141,09
1.1.1	- wydatki bieżące				953 185,21	617 141,09	0,00	0,00	0,00	617 141,09
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	363 570,90	147 969,80	0,00	0,00	0,00	147 969,80
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	469 171,29	0,00	0,00	0,00	469 171,29
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				19 410 114,58	8 655 508,08	10 322 450,00	0,00	0,00	18 977 958,08
1.3.1	- wydatki bieżące				247 126,75	91 894,71	0,00	0,00	0,00	91 894,71
1.3.1.1	Realizacja programu "Czyste Powietrze" - Poprawa jakości powietrza	Urząd Miejski w Wieruszowie	2021	2023	106 956,65	39 456,65	0,00	0,00	0,00	39 456,65
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	72 534,41	24 916,06	0,00	0,00	0,00	24 916,06
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	27 522,00	0,00	0,00	0,00	27 522,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 162 987,83	8 563 613,37	10 322 450,00	0,00	0,00	18 886 063,37
1.3.2.1	Modernizacja infrastruktury drogowej w gminie Wieruszów - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Miejski w Wieruszowie	2023	2024	10 243 373,00	5 640 923,00	4 602 450,00	0,00	0,00	10 243 373,00
1.3.2.2	Modernizacja Sali OSP w Kuźnicy Skak. w ramach FS - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Wieruszowie	2022	2023	58 296,36	29 737,68	0,00	0,00	0,00	29 737,68
1.3.2.3	Modernizacja Sali OSP w Teklinowie w ramach FS - Poprawa jakości życia	Urząd Miejski w Wieruszowie	2021	2023	107 895,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Ocieplenie ściany sali OSP w Chobaninie w ramach FS - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Wieruszowie	2020	2023	84 293,88	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.5	Budowa sali gimnastycznej w miejscowości Piecyska - Poprawa warunków życia	WIERUSZÓW	2023	2024	2 559 500,00	1 959 500,00	600 000,00	0,00	0,00	2 559 500,00
1.3.2.6	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
1.3.2.7	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Mieleszynek w ramach FS - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Wieruszowie	2021	2023	860 722,86	42 861,43	820 000,00	0,00	0,00	862 861,43

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Budowa wiaty biesiadnej w miejscowości Wyszanów w ramach FS - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Wieruszowie	2021	2023	118 408,07	52 775,88	0,00	0,00	0,00	52 775,88
1.3.2.9	Modernizacja instalacji grzewczej w TRP w ramach FS - Zwiększenie efektywności energetycznej	Urząd Miejski w Wieruszowie	2022	2023	48 850,00	27 815,38	0,00	0,00	0,00	27 815,38
1.3.2.10	Budowa budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Wieruszowie wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	WIERUSZÓW	2023	2024	5 080 000,00	780 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	5 080 000,00

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	89 622 779,07 zł,
– dochody bieżące	78 331 204,40 zł,
– dochody majątkowe	11 291 574,67 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 2023 na kwotę 5 050 000 zł, w kolejnych latach na poziomie 2 000 000 – 3 000 000 zł. W roku 2024 dodano kwotę 4 200 000,00 zł z dofinansowania z BGK na zadanie budowy remizy OSP w Wieruszowie oraz kwotę 4 592 450,00 zł na modernizację dróg gminnych.

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	97 426 371,88 zł
– wydatki bieżące	82 388 270,80 zł,
w tym: wynagrodzenia i pochodne	37 727 044,86 zł,
– wydatki majątkowe	15 038 101,08 zł

Przedsięwzięcia

Wykaz przedsięwzięć do WPF obejmuje lata 2023-2026 i obejmuje wieloletnie programy, projekty i zadania pozostałe. Do wykazu w 2024 dopisano kwotę 820 000,00 zł na zadanie budowy świetlicy wiejskiej w sołectwie Mieleszynek.

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 dokonała spłat na kwotę 4 137 061,00 zł. Ponadto do długu dopisano kwotę 7 626,00 zł, z tytułu sprzedaży ratalnej. Wobec powyższego stan zadłużenia na dzień 31.12.2022 r. wyniósł 23 328 828,00 zł, z tego:

– pożyczki	722 578,00 zł,
– kredyty	4 906 250,00 zł,
– obligacje	17 700 000,00 zł.

W roku 2023 gmina zaciągnie nowe zobowiązania na kwotę 5 196 073,40 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 5,28 %. 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.