

Projekt

z dnia 21 lutego 2024 r.
Sporządziła: Aneta Wolna

Skonsultowano z Radcą Prawnym

**UCHWAŁA NR LXXII/W/2024
RADY MIEJSKIEJ W WIERUSZOWIE**

z dnia 28 lutego 2024 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieruszów
na lata 2024-2033**

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 LXX/530/2023 z dnia 27 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieruszów na lata 2024-2033 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
2024	111 864 513,52	82 618 628,52	22 689 757,00	2 579 291,00	19 596 296,00	7 414 865,87	30 338 418,65	18 457 000,00	29 245 885,00	3 181 000,00	26 059 885,00
2025	88 700 000,00	85 700 000,00	25 900 000,00	3 000 000,00	16 600 000,00	6 800 000,00	33 400 000,00	18 900 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2026	94 200 000,00	92 200 000,00	27 800 000,00	3 200 000,00	17 500 000,00	7 200 000,00	36 500 000,00	19 900 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2027	96 500 000,00	96 000 000,00	29 000 000,00	3 400 000,00	18 400 000,00	7 600 000,00	37 600 000,00	20 900 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2028	101 000 000,00	101 000 000,00	30 500 000,00	3 600 000,00	19 400 000,00	8 000 000,00	39 500 000,00	21 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	105 500 000,00	105 500 000,00	31 800 000,00	3 800 000,00	20 400 000,00	8 400 000,00	41 100 000,00	22 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	106 900 000,00	106 900 000,00	32 200 000,00	3 900 000,00	20 700 000,00	8 500 000,00	41 600 000,00	23 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	108 900 000,00	108 900 000,00	33 200 000,00	4 000 000,00	21 000 000,00	8 600 000,00	42 100 000,00	23 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	110 300 000,00	110 300 000,00	33 600 000,00	4 100 000,00	21 300 000,00	8 700 000,00	42 600 000,00	23 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	111 700 000,00	111 700 000,00	34 000 000,00	4 200 000,00	21 600 000,00	8 800 000,00	43 100 000,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2024	114 521 106,93	82 473 716,47	43 717 619,05	0,00	0,00	2 001 000,00	0,00	0,00	0,00	32 047 390,46	32 030 390,46	0,00
2025	85 318 665,36	81 600 000,00	42 410 000,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 718 665,36	3 718 665,36	0,00
2026	90 312 996,00	85 600 000,00	44 530 000,00	0,00	0,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	4 712 996,00	4 712 996,00	0,00
2027	92 793 645,00	89 800 000,00	46 760 000,00	0,00	0,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	2 993 645,00	2 993 645,00	0,00
2028	97 293 645,00	94 200 000,00	49 100 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	3 093 645,00	3 093 645,00	0,00
2029	100 793 645,00	98 900 000,00	51 560 000,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	1 893 645,00	1 893 645,00	0,00
2030	102 283 923,84	101 800 000,00	54 140 000,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	483 923,84	483 923,84	0,00
2031	105 002 270,00	104 800 000,00	56 850 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	202 270,00	202 270,00	0,00
2032	109 102 267,60	106 800 000,00	59 690 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 302 267,60	2 302 267,60	0,00
2033	111 130 523,07	107 800 000,00	62 670 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	3 330 523,07	3 330 523,07	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
2024	-2 656 593,41	0,00	4 555 976,93	4 555 976,93	2 656 593,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 381 334,64	3 381 334,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 887 004,00	3 887 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 706 355,00	3 706 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 706 355,00	3 706 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 706 355,00	4 706 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 616 076,16	4 616 076,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 897 730,00	3 897 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 197 732,40	1 197 732,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	569 476,93	569 476,93	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 899 383,52	1 899 383,52	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 381 334,64	3 381 334,64	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 887 004,00	3 887 004,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 706 355,00	3 706 355,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 706 355,00	3 706 355,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 706 355,00	4 706 355,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 616 076,16	4 616 076,16	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 897 730,00	3 897 730,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 197 732,40	1 197 732,40	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	569 476,93	569 476,93	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 668 419,13	0,00	144 912,05	144 912,05
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	26 287 084,49	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	22 400 080,49	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 693 725,49	0,00	6 200 000,00	6 200 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 987 370,49	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 281 015,49	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 664 939,33	0,00	5 100 000,00	5 100 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 767 209,33	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	569 476,93	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00

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
2024	5,19%	2,92%	7,15%	12,78%	12,77%	TAK	TAK
2025	6,95%	7,86%	x	11,03%	11,01%	TAK	TAK
2026	6,75%	9,94%	x	6,76%	6,76%	TAK	TAK
2027	5,95%	8,77%	x	6,73%	6,73%	TAK	TAK
2028	5,38%	8,71%	x	6,96%	6,95%	TAK	TAK
2029	5,77%	7,72%	x	5,90%	5,90%	TAK	TAK
2030	5,25%	5,74%	x	6,16%	6,16%	TAK	TAK
2031	4,14%	4,34%	x	7,38%	7,38%	TAK	TAK
2032	1,28%	3,54%	x	7,58%	7,58%	TAK	TAK
2033	0,60%	3,84%	x	6,97%	6,97%	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	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
2033	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
2024	0,00	0,00	0,00	27 294 851,20	35 000,00	27 259 851,20	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
2033	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:		wyплаты 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
2024	1 899 383,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 381 334,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 317 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 136 855,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 136 855,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 136 855,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 046 576,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 328 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	628 232,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	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 zaciągać 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 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 452 192,99	27 294 851,20	0,00	0,00	0,00	27 294 851,20
1.a	- wydatki bieżące				141 956,65	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				29 310 236,34	27 259 851,20	0,00	0,00	0,00	27 259 851,20
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				29 452 192,99	27 294 851,20	0,00	0,00	0,00	27 294 851,20
1.3.1	- wydatki bieżące				141 956,65	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.1	Realizacja programu "Czyste Powietrze" - Poprawa jakości powietrza	Urząd Miejski w Wieruszowie	2021	2024	141 956,65	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 310 236,34	27 259 851,20	0,00	0,00	0,00	27 259 851,20
1.3.2.1	Modernizacja infrastruktury drogowej w gminie Wieruszów - Poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Miejski w Wieruszowie	2023	2024	10 243 373,00	9 715 851,20	0,00	0,00	0,00	9 715 851,20
1.3.2.2	Modernizacja drogi gminnej 118 156E w miejscowości Lubczyna - Poprawa jakości dróg gminnych	WIERUSZÓW	2023	2024	2 170 196,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.3	Rozwój infrastruktury drogowej w gminie Wieruszów - Poprawa jakości dróg gminnych	WIERUSZÓW	2023	2024	2 075 000,00	2 055 000,00	0,00	0,00	0,00	2 055 000,00
1.3.2.4	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Lubczynie w ramach FS - Poprawa jakości życia mieszkańców	WIERUSZÓW	2023	2024	46 429,48	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2.5	Budowa budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Wieruszowie wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	WIERUSZÓW	2023	2024	5 280 000,00	4 439 000,00	0,00	0,00	0,00	4 439 000,00
1.3.2.6	Rozwój Infrastruktury edukacyjnej w gminie Wieruszów - Poprawa edukacji	WIERUSZÓW	2023	2024	8 514 515,00	7 995 000,00	0,00	0,00	0,00	7 995 000,00
1.3.2.7	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Mieleszynek - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Wieruszowie	2021	2024	980 722,86	920 000,00	0,00	0,00	0,00	920 000,00

Załącznik nr 3

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieruszów

Wprowadzenie

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wieruszów została przygotowana na lata 2024-2033. W przedsięwzięciach w latach 2024-2027 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, 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 2024-2033. Do przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do uchwały należą wieloletnie programy, projekty lub zadania pozostałe. Ponieważ ostatnia spłata raty zobowiązań przypada na 2033 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 2021-2023.

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 2024 z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych i wynoszą:

– dochody ogółem	111 864 513,52 zł,
– dochody bieżące	82 618 628,52 zł,
– dochody majątkowe	29 245 885,00 zł,
w tym: ze sprzedaży majątku	3 181 000,00 zł

Dochody bieżące

Prognozując dochody bieżące w zakresie dochodów z tytułu podatków lokalnych w tym podatku od nieruchomości pozostawiono kwoty na poziomie z roku 2023. Pozostałe dochody zaplanowano w poszczególnych latach z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych, uwzględniając korekty wynikające ze specyfiki jednostki.

Dochody majątkowe

W wieloletniej prognozie w dochodach majątkowych w roku 2024 założono sprzedaż majątku na kwotę 3 181 000 zł, w kolejnych latach na poziomie 500 000 – 3 000 000 zł.

W roku 2024 wpisano przyznane dotacje na zadania inwestycyjne kwotę 4 200 000,00 zł dofinansowanie z BGK na zadanie budowy remizy OSP w Wieruszowie, kwotę 8 873 000,00 zł na modernizację dróg gminnych, kwotę 1 885 750,00 zł na rozwój infrastruktury drogowej w gminie Wieruszów, kwotę 1 959 804,00 zł na modernizację drogi w miejscowości Lubczyna, kwotę 6 795 750,00 zł na rozwój Infrastruktury edukacyjnej w gminie Wieruszów (budowę sal gimnastycznych), 392 581,00 zł na budowę chodnika w miejscowości Kowalówka, 532 000,00 zł na modernizację oświetlenia ulicznego oraz 1 421 000,00 zł na dotacje z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.

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 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 2024 r. wynoszą:

– wydatki ogółem	114 521 106,93 zł
– wydatki bieżące	82 473 716,47 zł,
w tym: wynagrodzenia i pochodne	43 717 619,05 zł,
– wydatki majątkowe	32 047 390,46 zł

Przedsięwzięcia

Wykaz przedsięwzięć do WPF obejmuje lata 2024-2027 i obejmuje wieloletnie programy, projekty i zadania pozostałe.

Kwota długu i spłaty w roku 2024 i latach następnych

Stan zadłużenia gminy na dzień 31.12.2022 r. wyniósł 23 336 454,00 zł. W 2023 r. gmina zaciągnęła kredyt w kwocie 5 000 000,00 zł i pożyczkę w kwocie 165 305,00 zł oraz dokonała spłat na kwotę 2 634 335,19 zł. oraz zobowiązań w formie wydatku bieżącego 7 626 zł. Wobec powyższego stan zadłużenia na dzień 31.12.2023 r. wyniesie 25 861 797,81 zł, z tego:

– pożyczki	687 961,16 zł,
– kredyty	7 473 836,65 zł,
– obligacje	17 700 000,00 zł.

W roku 20234 gmina zaciągnie nowe zobowiązania na kwotę 4 555 976,93 zł niezbędne do realizacji zamierzonych inwestycji. W kolejnych latach dokonywane będą spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji.

Wskaźniki

Uwzględniając planowane na 2024 rok spłaty kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji, wskaźnik obsługi długu wyniesie na koniec roku 5,19 %. Wskaźnik ten nie przekracza dopuszczalnych limitów wynikających z ustawy o finansach publicznych (12,77 %). 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 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej,
- dla lat 2025-2033 przyjęto wartości prognozowane zwiększone o poszczególne wskaźniki makroekonomiczne i korekty merytoryczne.