

Projekt

z dnia 18 kwietnia 2024 r.

Sporządziła: Aneta Wolna

Skonsultowano z Radcą Prawnym

**UCHWAŁA NR LXXIV/.../2024
RADY MIEJSKIEJ W WIERUSZOWIE**

z dnia 26 kwietnia 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	109 192 370,23	86 390 707,12	22 689 757,00	2 579 291,00	19 596 296,00	11 186 944,47	30 338 418,65	18 457 000,00	22 801 663,11	3 181 000,00	19 615 663,11
2025	97 495 750,00	87 700 000,00	25 900 000,00	3 000 000,00	18 600 000,00	6 800 000,00	33 400 000,00	18 900 000,00	9 795 750,00	3 000 000,00	6 795 750,00
2026	96 200 000,00	94 200 000,00	27 800 000,00	3 200 000,00	19 500 000,00	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	113 229 362,29	87 384 628,23	45 794 368,51	0,00	0,00	2 001 000,00	0,00	0,00	0,00	25 844 734,06	25 827 734,06	0,00
2025	94 115 669,36	81 600 000,00	42 410 000,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	12 515 669,36	12 515 669,36	0,00
2026	92 312 996,00	85 600 000,00	44 530 000,00	0,00	0,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	6 712 996,00	6 712 996,00	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	97 489 605,35	94 200 000,00	49 100 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	3 289 605,35	3 289 605,35	0,00
2029	101 302 270,00	98 900 000,00	51 560 000,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	2 402 270,00	2 402 270,00	0,00
2030	102 702 270,00	101 800 000,00	54 140 000,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	902 270,00	902 270,00	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	109 128 110,00	106 800 000,00	59 690 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 328 110,00	2 328 110,00	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	-4 036 992,06	0,00	5 936 375,58	4 555 976,93	4 036 992,06	1 034 648,65	0,00	345 750,00	0,00
2025	3 380 080,64	3 380 080,64	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	3 510 394,65	3 510 394,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 197 730,00	4 197 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 197 730,00	4 197 730,00	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	1 171 890,00	1 171 890,00	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	3 380 080,64	3 380 080,64	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	3 510 394,65	3 510 394,65	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 197 730,00	4 197 730,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 197 730,00	4 197 730,00	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	1 171 890,00	1 171 890,00	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	28 518 391,22	0,00	-993 921,11	386 477,54
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	25 138 310,58	0,00	6 100 000,00	6 100 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	21 251 306,58	0,00	8 600 000,00	8 600 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 544 951,58	0,00	6 200 000,00	6 200 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 034 556,93	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 836 826,93	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 639 096,93	0,00	5 100 000,00	5 100 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 741 366,93	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%	1,47%	5,70%	12,78%	13,16%	TAK	TAK
2025	6,77%	10,17%	x	10,82%	11,19%	TAK	TAK
2026	6,59%	12,04%	x	6,88%	8,27%	TAK	TAK
2027	5,95%	8,77%	x	7,16%	8,54%	TAK	TAK
2028	5,17%	8,71%	x	7,38%	8,76%	TAK	TAK
2029	5,25%	7,72%	x	6,32%	7,71%	TAK	TAK
2030	4,82%	5,74%	x	6,59%	7,97%	TAK	TAK
2031	4,14%	4,34%	x	7,80%	7,80%	TAK	TAK
2032	1,25%	3,54%	x	8,21%	8,21%	TAK	TAK
2033	0,60%	3,84%	x	7,27%	7,27%	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	708 410,61	708 410,61	644 433,08	351 528,11	351 528,11	298 798,90	808 641,12	808 641,12	644 433,08
2025	514 362,57	514 362,57	509 381,07	0,00	0,00	0,00	540 772,56	540 772,56	509 381,07
2026	480 268,19	480 268,19	474 456,44	0,00	0,00	0,00	505 423,17	505 423,17	474 456,44
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	390 586,60	390 586,60	298 798,90	21 654 218,92	803 781,12	20 850 437,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	7 510 772,56	540 772,56	6 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	505 423,17	505 423,17	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										
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты з tytuлу вимagalних поречень і гваранції ^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
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	3 380 080,64	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	2 940 894,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 628 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 628 230,00	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	602 390,00	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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się 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)					31 827 756,44	21 654 218,92	7 510 772,56	505 423,17	0,00	29 670 414,65
1.a	- wydatki bieżące					1 956 933,50	803 781,12	540 772,56	505 423,17	0,00	1 849 976,85
1.b	- wydatki majątkowe					29 870 822,94	20 850 437,80	6 970 000,00	0,00	0,00	27 820 437,80
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:					1 927 069,49	943 231,98	509 381,07	474 456,44	0,00	1 927 069,49
1.1.1	- wydatki bieżące					1 628 270,59	644 433,08	509 381,07	474 456,44	0,00	1 628 270,59
1.1.1.1	Cyberbezpieczna Gmina Wieruszów - Ochrona systemów informatycznych urzędu	WIERUSZÓW	2024	2026	423 701,06	362 539,28	28 228,51	32 933,27	0,00	0,00	423 701,06
1.1.1.2	Centrum Usług Środowiskowych -"Razem lepiej" - Poprawa jakości życia mieszkańców	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W WIERUSZOWIE	2024	2026	1 204 569,53	281 893,80	481 152,56	441 523,17	0,00	0,00	1 204 569,53
1.1.2	- wydatki majątkowe					298 798,90	298 798,90	0,00	0,00	0,00	298 798,90
1.1.2.1	Cyberbezpieczna Gmina Wieruszów - Ochrona systemów informatycznych urzędu	WIERUSZÓW	2024	2026	298 798,90	298 798,90	0,00	0,00	0,00	0,00	298 798,90
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					29 900 686,95	20 710 986,94	7 001 391,49	30 966,73	0,00	27 743 345,16
1.3.1	- wydatki bieżące					328 662,91	159 348,04	31 391,49	30 966,73	0,00	221 706,26
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	0,00	35 000,00
1.3.1.2	Cyberbezpieczna Gmina Wieruszów - Ochrona systemów informatycznych urzędu	WIERUSZÓW	2024	2026	130 156,26	111 368,04	8 671,49	10 116,73	0,00	0,00	130 156,26
1.3.1.3	Centrum Usług Środowiskowych -"Razem lepiej" - Poprawa jakości życia mieszkańców	WIERUSZÓW	2024	2026	56 550,00	12 980,00	22 720,00	20 850,00	0,00	0,00	56 550,00
1.3.2	- wydatki majątkowe					29 572 024,04	20 551 638,90	6 970 000,00	0,00	0,00	27 521 638,90
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	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	0,00	2 100 000,00
1.3.2.3	Rozwój infrastruktury drogowej w gminie Wieruszów - Poprawa jakości dróg gminnych	WIERUSZÓW	2023	2024	2 245 000,00	2 225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 225 000,00
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	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	0,00	4 439 000,00

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						
1.3.2.6	Rozwój Infrastruktury edukacyjnej w gminie Wieruszów - Poprawa edukacji	WIERUSZÓW	2023	2024	8 514 515,00	1 025 000,00	6 970 000,00	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
1.3.2.9	Cyberbezpieczna Gmina Wieruszów - Ochrona systemów informatycznych urzędu	WIERUSZÓW	2024	2026	91 787,70	91 787,70	0,00	0,00	0,00	91 787,70

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	109 192 370,23 zł,
– dochody bieżące	86 390 707,12 zł,
– dochody majątkowe	22 801 663,11 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 Lubczyzna, 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. W roku 2025 wpisano kwotę dotacji 6 795 750,00 zł na rozwój Infrastruktury edukacyjnej w gminie Wieruszów (budowę sal gimnastycznych).

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	113 229 362,29 zł
– wydatki bieżące	87 384 628,23 zł,
w tym: wynagrodzenia i pochodne	45 794 368,51 zł,
– wydatki majątkowe	25 844 734,06 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 2024 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 (12,78 %). 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.