

**UCHWAŁA NR XXXVIII/269/21
RADY MIEJSKIEJ WĄSOSZA**

z dnia 21 grudnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2022-2032.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z póź. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wąsosz na lata 2022-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Wąsosz do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Wąsosz.

§ 4. Z dniem 31 grudnia 2021 r. traci moc Uchwała nr XXVIII/194/20 Rady Miejskiej Wąsosza z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2021-2032.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej Wąsosza

Wiesław Stolicki

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

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr XXXVIII/269/21 Rady Miejskiej Wąsosz
z dnia 21 grudnia 2021 roku

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	
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			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2022	42 453 434,00	32 110 702,00	4 623 429,00	303 326,00	8 941 764,00	7 024 111,00	11 218 072,00	4 671 750,00	10 342 732,00	130 000,00	10 208 732,00	
2023	32 982 000,00	32 600 000,00	5 000 000,00	400 000,00	8 500 000,00	6 500 000,00	12 200 000,00	5 200 000,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2024	32 982 000,00	32 600 000,00	5 000 000,00	400 000,00	8 500 000,00	6 500 000,00	12 200 000,00	5 200 000,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2025	32 982 000,00	32 600 000,00	5 000 000,00	400 000,00	8 500 000,00	6 500 000,00	12 200 000,00	5 200 000,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2026	32 982 000,00	32 600 000,00	5 000 000,00	400 000,00	8 500 000,00	6 500 000,00	12 200 000,00	5 200 000,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2027	32 982 000,00	32 600 000,00	5 000 000,00	400 000,00	8 500 000,00	6 500 000,00	12 200 000,00	5 200 000,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2028	32 982 000,00	32 600 000,00	5 000 000,00	400 000,00	8 500 000,00	6 500 000,00	12 200 000,00	5 200 000,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2029	32 982 000,00	32 600 000,00	5 000 000,00	400 000,00	8 500 000,00	6 500 000,00	12 200 000,00	5 200 000,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2030	32 982 000,00	32 600 000,00	5 000 000,00	400 000,00	8 500 000,00	6 500 000,00	12 200 000,00	5 200 000,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2031	32 982 000,00	32 600 000,00	5 000 000,00	400 000,00	8 500 000,00	6 500 000,00	12 200 000,00	5 200 000,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2032	32 982 000,00	32 600 000,00	5 000 000,00	400 000,00	8 500 000,00	6 500 000,00	12 200 000,00	5 200 000,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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
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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	44 612 147,00	31 855 347,00	15 453 560,00	0,00	0,00	308 472,00	0,00	0,00	0,00	12 756 800,00	12 756 800,00	1 453 732,00
2023	31 817 000,00	30 617 000,00	15 453 000,00	0,00	0,00	261 965,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
2024	31 975 690,00	30 685 690,00	15 453 000,00	0,00	0,00	231 356,00	0,00	0,00	0,00	1 290 000,00	1 290 000,00	0,00
2025	31 846 000,00	30 700 000,00	15 453 000,00	0,00	0,00	196 573,00	0,00	0,00	0,00	1 146 000,00	1 146 000,00	0,00
2026	32 181 000,00	30 700 000,00	15 453 000,00	0,00	0,00	162 528,00	0,00	0,00	0,00	1 481 000,00	1 481 000,00	0,00
2027	31 977 000,00	30 700 000,00	15 453 000,00	0,00	0,00	130 041,00	0,00	0,00	0,00	1 277 000,00	1 277 000,00	0,00
2028	32 101 000,00	30 700 000,00	15 453 000,00	0,00	0,00	96 469,00	0,00	0,00	0,00	1 401 000,00	1 401 000,00	0,00
2029	32 102 000,00	30 700 000,00	15 453 000,00	0,00	0,00	62 887,00	0,00	0,00	0,00	1 402 000,00	1 402 000,00	0,00
2030	31 822 000,00	30 700 000,00	15 453 000,00	0,00	0,00	31 367,00	0,00	0,00	0,00	1 122 000,00	1 122 000,00	0,00
2031	32 702 000,00	30 700 000,00	15 453 000,00	0,00	0,00	17 712,00	0,00	0,00	0,00	2 002 000,00	2 002 000,00	0,00
2032	32 757 521,00	30 700 000,00	15 453 000,00	0,00	0,00	10 393,00	0,00	0,00	0,00	2 057 521,00	2 057 521,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-2 158 713,00	0,00	3 133 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 133 373,00	2 158 713,00
2023	1 165 000,00	1 165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 006 310,00	1 006 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 136 000,00	1 136 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	801 000,00	801 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 005 000,00	1 005 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	881 000,00	881 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	224 479,00	224 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	974 660,00	974 660,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 165 000,00	1 165 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 006 310,00	1 006 310,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 136 000,00	1 136 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	801 000,00	801 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 005 000,00	1 005 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	881 000,00	881 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	224 479,00	224 479,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 538 789,00	0,00	255 355,00	3 388 728,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 373 789,00	0,00	1 983 000,00	1 983 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 367 479,00	0,00	1 914 310,00	1 914 310,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 231 479,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 430 479,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 425 479,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 544 479,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 664 479,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	504 479,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	224 479,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
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
2022	5,11%	3,50%	4,02%	15,14%	15,48%	TAK	TAK
2023	5,47%	8,60%	9,29%	13,80%	14,14%	TAK	TAK
2024	4,74%	8,22%	8,91%	12,60%	12,94%	TAK	TAK
2025	5,11%	8,03%	x	11,44%	11,78%	TAK	TAK
2026	3,69%	7,90%	x	9,51%	9,86%	TAK	TAK
2027	4,35%	7,78%	x	8,09%	8,44%	TAK	TAK
2028	3,75%	7,65%	x	7,69%	8,04%	TAK	TAK
2029	3,61%	7,52%	x	7,38%	7,38%	TAK	TAK
2030	4,56%	7,40%	x	7,96%	7,96%	TAK	TAK
2031	1,14%	7,35%	x	7,79%	7,79%	TAK	TAK
2032	0,90%	7,32%	x	7,66%	7,66%	TAK	TAK

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			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	143 816,00	143 816,00	143 816,00	1 393 732,00	1 393 732,00	1 393 732,00	457 998,00	457 998,00	370 885,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2022	1 393 732,00	1 393 732,00	1 393 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			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:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2022	974 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 006 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 011 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	676 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	224 479,00	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 wycieciu 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 wycięcia 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.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2021-2032.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wąsosz z lat poprzednich, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wąsosz została przygotowana na lata 2021-2032.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wąsosz wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI).

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Wąsosz dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Wąsosz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących założono stałe wielkości dochodów w każdej kategorii budżetowej.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2022 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XXXVI/250/21 Rady Miejskiej Wąsosza w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości z uwzględnieniem wielkości wykonanych w 2021 roku oraz wielkości należności.

W latach następnych zakłada się stały poziom wpływów z tego podatku.

Udział w podatkach centralnych

Wielkość dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) ORAZ z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez:

- Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej
- Wojewody Dolnośląskiego
- Krajowego Biura Wyborczego Delegatura we Wrocławiu.

W kolejnych latach prognozy założono stałe kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa.

2.2 Dochody majątkowe

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 120 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Lp.	Oznaczenie nieruchomości	Pow.	Prognozowana cena sprzedaży (zł.)	Uwagi
Lokale				
1.	Lokal mieszkalny Wąsosz, Plac Wolności 6/1		4 200	
2.	Lokal mieszkalny Wąsosz, ul. Jana Pawła II 27/2		2 400	
3.	Lokal mieszkalny Wąsosz, ul. Jana Pawła II 35/1		5 400	
4.	Lokal mieszkalny Wiklina 37/2		5 000	
RAZEM lokale			17 000	
Grunty				
1.	Działka niezabudowana nr 210/10	0,1699	21 000	Chocieborowice
2.	Działka niezabudowana nr 210/2	0,1659	22 000	Chocieborowice
3.	Działka niezabudowana nr 210/3	0,1749	21 000	Chocieborowice
4.	Działka niezabudowana nr 210/4	0,1471	18 000	Chocieborowice
5.	Działka niezabudowana nr 210/5	0,1008	12 000	Chocieborowice
6.	Działka niezabudowana nr 322		2 000	Ługi
7.	Działka niezabudowana nr 167/3		3 000	Wąsosz
8.	Działka zabudowana nr 10		4 000	Wąsosz
RAZEM grunty			103 000	
OGÓŁEM NIERUCHOMOŚCI			120 000	
OGÓŁEM NIERUCHOMOŚCI			160 000	

Źródło: Opracowanie własne.

Na dzień sporządzenia prognozy planuje się następujące dotacje majątkowe na zadanie pn. „Wymiana źródeł ciepła” – 1 393 732,00 zł
 "Modernizacja dróg gminnych" - 8 815 000,00 zł.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Wąsosz dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wykupu emisji komunalnych. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2022-2032. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków. Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia, których realizacja nie wykracza poza rok budżetowy.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto budżet w całym badanym okresie został zrównoważony.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Wąsosz

Rok	Dochody budżetu	Wydatki budżetu	Wynik budżetu
1	2	3	4
2022	42 453 434,00	42 612 147,00	- 2 158 713,00
2023	32 982 000,00	31 817 000,00	1 165 000,00
2024	32 982 000,00	31 975 690,00	1 006 310,00
2025	32 982 000,00	33 846 000,00	1 136 000,00
2026	32 982 000,00	32 181 000,00	801 000,00
2027	32 982 000,00	31 977 000,00	1 005 000,00

2028	32 982 000,00	32 101 000,00	881 000,00
2029	32 982 000,00	32 102 000,00	880 000,00
2030	32 982 000,00	31 822 000,00	1 160 000,00
2031	32 982 000,00	32 702 000,00	280 000,00
2032	32 982 000,00	32 757 521,00	224 479,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania, wprowadza się natomiast środki w łącznej kwocie 3 133 373,00 zł następujących tytułów:

- niewykorzystane środki Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 1 412 709,00 zł
- niewykorzystane środki otrzymane w ramach programu ERASMUS w kwocie 220 664,00 zł
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 1 500 000,00 zł

(z uwagi na fakt iż w ostatnich dwóch miesiącach roku wpłynie na rachunek gminy 1 500 000,00 zł nie będzie możliwości ich wydatkowania do końca 2021 roku).

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2022 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wyniesie 9 513 449,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2032. Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek i wykup obligacji komunalnych.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich. Nie planuje się finansowania długu nowo zaciąganym długiem.