

UCHWAŁA Nr LXVII/412/2023

Rady Gminy Wierzbica

z dnia 31 marca 2023 roku

w sprawie **Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2028.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz.40), art. 228 i art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.)

Rada Gminy Wierzbica postanawia co następuje:

§ 1

1. Uchwała Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wierzbica na lata 2023 – 2028 stanowiącą Załącznik nr 1 do niniejszej Uchwały.
2. Określa Wykaz przedsięwzięć wieloletnich stanowiący Załącznik Nr 2 do niniejszej Uchwały.
3. Upoważnia Wójta Gminy do:
 - 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w ust. 2.
 - 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
 - 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych JST do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
 - 4) zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.
 - 5) dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 2

1. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2023 roku.
3. Traci moc Uchwała Rady Gminy w Wierzbicy z dnia 28 stycznia 2022 roku LII/308/2022 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 – 2028 wraz ze zmianami.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 LXXVII/412/2023
z dnia 2023-03-31

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	52 066 516,68	49 379 376,68	5 369 641,00	316 628,00	18 081 816,00	9 266 277,15	16 345 014,53	2 992 743,00	2 687 140,00	0,00	2 686 240,00	
2024	45 770 400,00	45 770 400,00	6 087 000,00	348 000,00	19 187 000,00	7 361 400,00	12 787 000,00	3 137 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	47 174 000,00	47 174 000,00	6 483 000,00	371 000,00	19 782 000,00	7 354 000,00	13 184 000,00	3 235 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	48 545 000,00	48 545 000,00	6 825 000,00	391 000,00	20 277 000,00	7 538 000,00	13 514 000,00	3 316 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	49 975 000,00	49 975 000,00	7 199 000,00	413 000,00	20 784 000,00	7 727 000,00	13 852 000,00	3 399 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	51 453 000,00	51 453 000,00	7 593 000,00	436 000,00	21 304 000,00	7 921 000,00	14 199 000,00	3 484 000,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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
2023	52 977 399,99	48 195 396,26	21 896 407,56	0,00	0,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	4 782 003,73	4 782 003,73	4 513,73
2024	44 648 400,00	44 048 400,00	24 799 000,00	0,00	0,00	544 400,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2025	46 002 000,00	44 319 000,00	25 568 000,00	0,00	0,00	401 000,00	0,00	0,00	0,00	1 683 000,00	1 683 000,00	0,00
2026	47 333 000,00	45 475 600,00	26 312 000,00	0,00	0,00	279 600,00	0,00	0,00	0,00	1 857 400,00	1 857 400,00	0,00
2027	48 788 000,00	46 794 500,00	27 088 000,00	0,00	0,00	265 500,00	0,00	0,00	0,00	1 993 500,00	1 993 500,00	0,00
2028	50 253 000,00	48 130 000,00	27 890 000,00	0,00	0,00	224 000,00	0,00	0,00	0,00	2 123 000,00	2 123 000,00	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
2023	-910 883,31	0,00	1 982 883,31	0,00	0,00	424 951,41	424 951,41	1 557 931,90	485 931,90
2024	1 122 000,00	1 122 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 172 000,00	1 172 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 212 000,00	1 212 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 187 000,00	1 187 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 200 000,00	1 200 000,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 072 000,00	1 072 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 122 000,00	1 122 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 172 000,00	1 172 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 212 000,00	1 212 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 187 000,00	1 187 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 893 000,00	0,00	1 183 980,42	3 166 863,73	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 771 000,00	0,00	1 722 000,00	1 722 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 599 000,00	0,00	2 855 000,00	2 855 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 387 000,00	0,00	3 069 400,00	3 069 400,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	3 180 500,00	3 180 500,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 323 000,00	3 323 000,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	4,22%	4,94%	4,94%	6,97%	7,38%	TAK	TAK
2024	4,34%	5,90%	5,90%	6,13%	6,54%	TAK	TAK
2025	3,95%	8,18%	x	5,70%	6,11%	TAK	TAK
2026	3,64%	8,17%	x	5,35%	5,73%	TAK	TAK
2027	3,44%	8,16%	x	5,80%	6,18%	TAK	TAK
2028	3,27%	8,15%	x	6,24%	6,63%	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
2023	22 132,25	22 132,25	21 522,31	12 080,00	12 080,00	10 181,02	198 240,35	198 240,35	182 440,99
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	151 000,00	151 000,00	101 810,24	5 816 060,35	1 038 570,35	4 777 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	151 000,00	151 000,00	120 800,00	694 137,51	94 137,51	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 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:		zobowiązań 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	
2023	1 072 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 122 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 172 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 212 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 187 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 200 000,00	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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LXXVII/412/2023
z dnia 2023-03-31

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 945 866,75	5 816 060,35	694 137,51	0,00	0,00	6 110 197,86
1.a	- wydatki bieżące				1 472 511,63	1 038 570,35	94 137,51	0,00	0,00	1 132 707,86
1.b	- wydatki majątkowe				5 473 355,12	4 777 490,00	600 000,00	0,00	0,00	4 977 490,00
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:				600 406,60	349 240,35	0,00	0,00	0,00	349 240,35
1.1.1	- wydatki bieżące				443 906,60	198 240,35	0,00	0,00	0,00	198 240,35
1.1.1.1	ERASMUS+ - Mobilność edukacyjna osób	Publiczna Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Warszawskiej	2022	2023	87 088,60	18 252,25	0,00	0,00	0,00	18 252,25
1.1.1.2	Dostosowanie budynku Urzędu Gminy w Wierzbicy do potrzeb osób niepełnosprawnych - Dostępność komunikacyjno- informacyjna	Urząd Gminy Wierzbica	2022	2023	48 500,00	48 500,00	0,00	0,00	0,00	48 500,00
1.1.1.3	Cyfrowa Gmina grant 4401/2/2022 - Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia	Urząd Gminy Wierzbica	2022	2023	308 318,00	131 488,10	0,00	0,00	0,00	131 488,10
1.1.2	- wydatki majątkowe				156 500,00	151 000,00	0,00	0,00	0,00	151 000,00
1.1.2.1	Dostosowanie budynku Urzędu Gminy w Wierzbicy do potrzeb osób niepełnosprawnych ruchowo poprzez przebudowę schodów i budowę pochylni - Likwidacja barier architektonicznych	Urząd Gminy Wierzbica	2022	2023	156 500,00	151 000,00	0,00	0,00	0,00	151 000,00
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				6 345 460,15	5 466 820,00	694 137,51	0,00	0,00	5 760 957,51
1.3.1	- wydatki bieżące				1 028 605,03	840 330,00	94 137,51	0,00	0,00	934 467,51
1.3.1.1	Przyłączenie do sieci gazowej PSG instalacji gazowej w Kottowni ul. Żeromskiego 34 w Wierzbicy - Wykonanie przyłącza do sieci gazowej	Urząd Gminy Wierzbica	2022	2024	59 517,26	0,00	29 758,63	0,00	0,00	29 758,63
1.3.1.2	Przyłączenie do sieci gazowej PSG instalacji gazowej w Kottowni ul. Sienkiewicza 32 w Wierzbicy - Wykonanie przyłącza do sieci gazowej	Urząd Gminy Wierzbica	2022	2024	65 646,26	0,00	32 823,13	0,00	0,00	32 823,13
1.3.1.3	Przyłączenie do sieci gazowej PSG instalacji gazowej Urzędu Gminy ul. Kościuszki 73 w Wierzbicy - Wykonanie przyłącza do sieci gazowej	Urząd Gminy Wierzbica	2022	2024	63 111,51	0,00	31 555,75	0,00	0,00	31 555,75
1.3.1.4	Opracowanie opinii zgodnie z obowiązującymi przepisami w zakresie naruszenia stosunków wodnych na działce nr 134 gm Radom przez podniesienie i utwardzenia drogi ul. Oleńki - Opracowanie opinii	Urząd Gminy Wierzbica	2018	2023	4 969,00	4 969,00	0,00	0,00	0,00	4 969,00
1.3.1.5	Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego - Zaspokojenie potrzeb przewozowych społeczności na terenie Gminy Wierzbica	Urząd Gminy Wierzbica	2022	2023	807 071,00	807 071,00	0,00	0,00	0,00	807 071,00
1.3.1.6	Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Wierzbica - Opracowanie koncepcji i programu Funkcjonalno Użytkowego gospodarki ściekowej w Gminie Wierzbica	Urząd Gminy Wierzbica	2022	2023	28 290,00	28 290,00	0,00	0,00	0,00	28 290,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 316 855,12	4 626 490,00	600 000,00	0,00	0,00	4 826 490,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Przebudowa i remont budynku byłej szkoły podstawowej w Wierzbicy z przeznaczeniem na przedszkole publiczne wraz z budową placu zabaw - Zaspokojenie zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie wychowania przedszkolnego	Urząd Gminy Wierzbica	2022	2023	2 377 130,00	2 372 330,00	0,00	0,00	0,00	2 372 330,00
1.3.2.2	Przebudowa i modernizacja dwóch kotłowni z wymianą pieców na olejowo-gazowe zaopatrujące w ciepło budynki wielorodzinne na Osiedlu w Wierzbicy - Zaspokojenie zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie zaopatrzenia w ciepło	Urząd Gminy Wierzbica	2022	2023	1 094 160,00	1 094 160,00	0,00	0,00	0,00	1 094 160,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi wewnętrznej wraz z budową miejsc postojowych dla obsługi Domu Pomocy Społecznej, Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej i Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Wierzbicy - Poprawa bezpieczeństwa drogowego	Urząd Gminy Wierzbica	2021	2024	638 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.4	Przebudowa oświetlenia ulicznego przy ulicy Górnej, Staszica i Kościuszki w Wierzbicy - Poprawa bezpieczeństwa i ochrona klimatu	Urząd Gminy Wierzbica	2021	2023	423 370,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej nr 351114W w Rzeczkowie (działki 391 i 345) - Zaspokojenie zbiorowych potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy Wierzbica	2021	2023	412 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa wodociągu wzdłuż drogi woj. nr 727 ul. Kościuszki w Wierzbicy - Poprawa standardu życia mieszkańców	Urząd Gminy Wierzbica	2019	2023	372 195,12	360 000,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY WIERZBICA NA LATA 2023 - 2028

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2023-2028.

Podstawą do opracowania Prognozy jest wykonanie budżetu za 2022 roku oraz założenia prognostyczne ustalone na podstawie analizy kształtowania się źródeł, z których Gmina pozyskuje środki finansowe w ostatnich latach, ustawy o podatkach i opłatach lokalnych oraz uchwał Rady Gminy, analiz kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju założeń makroekonomicznych podanych przez Ministra Finansów.

W budżecie roku 2023 przyjęto podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej, planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Przyjęto także ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego i Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Radomiu kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych gminy. Szacunkowo zaplanowano kwoty dochodów własnych z tytułu opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi (głównie sprzedaż ciepła z gminnych kotłowni, odbiór odpadów komunalnych od mieszkańców), wynajmu lokali i nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY.

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty prognozą rozpoczęto od analizy realizacji poszczególnych składników dochodów w ostatnich latach. Analiza wpływu poszczególnych źródeł dochodów bieżących wskazuje, że największy udział w dochodach mają: subwencja ogólna, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych a także pozostałe dochody m.in. opłaty z tytułu sprzedaży ciepła, wynajmu lokali gminnych, opłaty za odbiór odpadów komunalnych.

Na 2023 r. dochody zaplanowano w kwocie 52 066 516,68 zł, w tym bieżące 49 379 376,68 zł i majątkowe 2 687 140,00 zł.

Planowaną na 2023 rok **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem ST3.4750.23.2022 oraz metryczki subwencji oświatowej 2023 i jest to kwota 18 081 816,00 zł z tego:

- subwencja oświatowa 12 239 423,00 zł
- subwencja wyrównawcza 5 587 927,00 zł
- subwencja równoważąca 254 466,00 zł

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na rok 2023 przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem ST3.4750.23.2022 w kwocie 5 369 641,00 zł.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano na 2022 rok w wysokości podanej przez Ministra Finansów pismem Nr ST3.4750.23.2022 w kwocie 316 628,00 zł.

Na rok 2023 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na zadania własne** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego – pismo WF-I.3110.5.2022 z dnia 24.10.2022 r. oraz informacją Krajowego Biura Wyborczego w Radomiu – pismo znak DRD-3112.2.10.2022 z dnia 20.10.2022 r.

Kwoty dotacji mają charakter wstępny i mogą ulec zmianie w toku dalszych prac nad budżetem państwa na rok 2023.

Dochody z **podatków i opłat lokalnych** na 2023 rok zaplanowane są według stawek podatkowych i opłat obowiązujących w 2022 roku. W roku 2023 wzrost wpływów z podatków, będzie pochodną planowanego wzrostu stawek podatkowych uchwalanych przez Radę.

Dochody **majątkowe** – w ramach tej grupy w 2023 roku zaplanowano:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 900,00 zł
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 974 160,00 zł na podstawie Promesy nr Edycja2/2021/4346/PolskiŁad. Przedmiotem dofinansowania jest realizacja inwestycji pn. "Przebudowa i modernizacja dwóch kotłowni z wymianą pieców na olejowo-gazowe zaopatrujące w ciepło budynki wielorodzinne na Osiedlu w Wierzbicy".
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 1 700 000,00 zł na podstawie Wstępnej Promesy nr Edycja2/2021/4362/PolskiŁad. Przedmiotem dofinansowania jest realizacja inwestycji pn. "Przebudowa i remont budynku byłej szkoły podstawowej w Wierzbicy z przeznaczeniem na przedszkole publiczne wraz z budową placu zabaw".
- środki z PFRON na realizację projektu Dostępny samorząd – granty w kwocie 12 080,00 zł. Przedmiotem dofinansowania jest dostosowanie budynku urzędu gminy do potrzeb osób niepełnosprawnych.

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. W roku 2024 dochody zostały zaprognozowane na podstawie koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej. W latach 2025 – 2032 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji, dotacji celowych oraz podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2024 - 2032 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2022 r.*

Gmina nie planuje dochodów majątkowych od 2023 roku.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI.

Prognoza wydatków na rok 2023 i lata następne oparta została o przewidywane wykonanie

2022 roku. Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących.

Na 2023 r wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 52 977 399,99 zł, z tego wydatki bieżące w kwocie 48 195 396,26 zł i wydatki majątkowe w kwocie 4 782 003,73 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec września 2022 r.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętego w 2016 roku kredytu konsolidacyjnego w kwocie 3 489 969,00 zł, harmonogramu spłat zaciągniętego w 2018 roku kredytu długoterminowego w kwocie 2 100 000,00 zł, harmonogramu spłat zaciągniętego w 2019 roku kredytu długoterminowego 1 090 000,00 zł jak również w 2021 r. kredytu długoterminowego w kwocie 1 085 000,00 zł, planowanego wykupu papierów wartościowych (obligacji komunalnych) wyemitowanych w 2022 roku w kwocie 2 387 000,00 zł.

W budżecie 2022 roku ujęto wartości wykonane na koniec IV kwartału 2022 roku.

Prognoza wydatków bieżących od 2024 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub prognozowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że w 2024 r. stawki bazowe WIBOR wyniosą 4,00%, w 2025 r. 3,00%, a od 2026 r. 2,00%.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w latach 2024 - 2025 przyjęto na podstawie koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej a od 2026 roku wzrastają one w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2024 - 2025 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2026 roku wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2024 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

Na wydatki majątkowe w roku 2023 planuje się przeznaczyć kwotę 7 892 003,73 zł.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU .

W 2023 roku Gmina planuje przychody z wolnych środków, środków z rozliczenia dochodów i wydatków wynikających ze stosowania zasad szczególnych oraz z rozliczenia

środków z funduszy europejskich.

Przychody w takiej kwocie pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć rozchody budżetu.

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych zobowiązań. Całość istniejącego długu zostanie spłacona do końca 2028 r.

V. PROGNOZA DŁUGU.

Prognoza opiera się na danych dotyczących planowanego na dzień 31.12.2022 r. zadłużenia w kwocie 6 965 000,00 zł.

Od 1 stycznia 2022 r. do wyliczenia relacji łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ufp do planowanych dochodów bieżących budżetu ustalonej na lata 2022-2025 jest stosowany wskaźnik obliczony dla ostatnich **siedmiu lat**.

WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA.

W 2023 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 5 816 060,35 zł, kwota 1 038 570,35 zł to wydatki bieżące, natomiast 4 777 490,00 zł to przedsięwzięcia majątkowe, które są kontynuacją przedsięwzięć z lat poprzednich. Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały