

Projekt

z dnia 22 grudnia 2020 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ WĄSOSZA**

z dnia 2020 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2021-2032

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wąsosz na lata 2021-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Wąsosz, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 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.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Wąsosz.

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2020 r. traci moc Uchwała nr XVI/114/19 Rady Miejskiej Wąsosza z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2020-2032.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr .../.../20 Rady Miejskiej Wąsosz
z dnia 2020 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
								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
2021	40 698 491,60	36 946 451,60	5 037 275,00	300 000,00	10 454 764,00	11 422 953,60	9 731 459,00	3 506 014,00	3 752 040,00	117 800,00	3 633 240,00
2022	38 313 000,00	37 931 000,00	5 000 000,00	300 000,00	10 300 000,00	12 600 000,00	9 731 000,00	3 506 000,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00
2023	38 313 000,00	37 931 000,00	5 000 000,00	300 000,00	10 300 000,00	12 600 000,00	9 731 000,00	3 506 000,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00
2024	38 313 000,00	37 931 000,00	5 000 000,00	300 000,00	10 300 000,00	12 600 000,00	9 731 000,00	3 506 000,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00
2025	38 313 000,00	37 931 000,00	5 000 000,00	300 000,00	10 300 000,00	12 600 000,00	9 731 000,00	3 506 000,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00
2026	38 313 000,00	37 931 000,00	5 000 000,00	300 000,00	10 300 000,00	12 600 000,00	9 731 000,00	3 506 000,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00
2027	38 313 000,00	37 931 000,00	5 000 000,00	300 000,00	10 300 000,00	12 600 000,00	9 731 000,00	3 506 000,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00
2028	38 313 000,00	37 931 000,00	5 000 000,00	300 000,00	10 300 000,00	12 600 000,00	9 731 000,00	3 506 000,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00
2029	38 313 000,00	37 931 000,00	5 000 000,00	300 000,00	10 300 000,00	12 600 000,00	9 731 000,00	3 506 000,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00
2030	38 313 000,00	37 931 000,00	5 000 000,00	300 000,00	10 300 000,00	12 600 000,00	9 731 000,00	3 506 000,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00
2031	38 313 000,00	37 931 000,00	5 000 000,00	300 000,00	10 300 000,00	12 600 000,00	9 731 000,00	3 506 000,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00
2032	38 313 000,00	37 931 000,00	5 000 000,00	300 000,00	10 300 000,00	12 600 000,00	9 731 000,00	3 506 000,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są 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			
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
2021	40 514 813,60	34 633 891,60	14 279 564,10	0,00	0,00	343 862,00	0,00	0,00	0,00	5 880 922,00	3 633 240,00	3 633 240,00
2022	37 338 340,00	35 747 390,00	14 385 000,00	0,00	0,00	298 472,00	0,00	0,00	0,00	1 590 950,00	0,00	0,00
2023	37 148 000,00	35 557 050,00	14 385 000,00	0,00	0,00	261 965,00	0,00	0,00	0,00	1 590 950,00	0,00	0,00
2024	37 306 690,00	35 715 740,00	14 385 000,00	0,00	0,00	231 356,00	0,00	0,00	0,00	1 590 950,00	0,00	0,00
2025	37 177 000,00	35 586 050,00	14 385 000,00	0,00	0,00	196 573,00	0,00	0,00	0,00	1 590 950,00	0,00	0,00
2026	37 512 000,00	35 642 288,00	14 385 000,00	0,00	0,00	162 528,00	0,00	0,00	0,00	1 869 712,00	0,00	0,00
2027	37 308 000,00	35 444 524,00	14 385 000,00	0,00	0,00	130 041,00	0,00	0,00	0,00	1 863 476,00	0,00	0,00
2028	37 432 000,00	35 554 762,00	14 385 000,00	0,00	0,00	96 469,00	0,00	0,00	0,00	1 877 238,00	0,00	0,00
2029	37 433 000,00	35 527 000,00	14 385 000,00	0,00	0,00	62 887,00	0,00	0,00	0,00	1 906 000,00	0,00	0,00
2030	37 153 000,00	35 447 000,00	14 385 000,00	0,00	0,00	31 367,00	0,00	0,00	0,00	1 706 000,00	0,00	0,00
2031	38 033 000,00	35 627 000,00	14 385 000,00	0,00	0,00	17 712,00	0,00	0,00	0,00	2 406 000,00	0,00	0,00
2032	38 088 521,00	35 682 521,00	14 385 000,00	0,00	0,00	10 393,00	0,00	0,00	0,00	2 406 000,00	0,00	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: 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
2021	183 678,00	183 678,00	848 982,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	974 660,00	974 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:			
	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
2021	0,00	0,00	848 982,00	0,00	1 032 660,00	1 032 660,00	0,00	0,00	0,00
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:	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	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 513 449,00	0,00	2 312 560,00	2 312 560,00	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	8 538 789,00	0,00	2 183 610,00	2 183 610,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 373 789,00	0,00	2 373 950,00	2 373 950,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 367 479,00	0,00	2 215 260,00	2 215 260,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 231 479,00	0,00	2 344 950,00	2 344 950,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 430 479,00	0,00	2 288 712,00	2 288 712,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 425 479,00	0,00	2 486 476,00	2 486 476,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 544 479,00	0,00	2 376 238,00	2 376 238,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 664 479,00	0,00	2 404 000,00	2 404 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	504 479,00	0,00	2 484 000,00	2 484 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	224 479,00	0,00	2 304 000,00	2 304 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 248 479,00	2 248 479,00	

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
2021	5,39%	10,35%	10,82%	14,24%	14,14%	TAK	TAK
2022	5,03%	9,80%	10,51%	11,99%	11,88%	TAK	TAK
2023	5,63%	10,41%	11,12%	9,26%	9,16%	TAK	TAK
2024	4,89%	9,66%	10,37%	10,82%	10,82%	TAK	TAK
2025	5,26%	10,03%	x	10,67%	10,67%	TAK	TAK
2026	3,80%	9,68%	x	10,55%	10,56%	TAK	TAK
2027	4,48%	10,33%	x	9,39%	9,39%	TAK	TAK
2028	3,86%	9,76%	x	10,04%	10,04%	TAK	TAK
2029	3,72%	9,74%	x	9,95%	9,95%	TAK	TAK
2030	4,70%	9,93%	x	9,94%	9,94%	TAK	TAK
2031	1,18%	9,17%	x	9,88%	9,88%	TAK	TAK
2032	0,93%	8,92%	x	9,81%	9,81%	TAK	TAK

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
2021	431 750,60	431 750,60	431 750,60	0,00	0,00	0,00	465 118,50	418 183,07	418 183,07
2022	77 301,00	77 301,00	77 301,00	0,00	0,00	0,00	77 301,00	77 301,00	77 301,00
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
2021	0,00	0,00	0,00	180 367,00	180 367,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	77 301,00	77 301,00	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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
2021	1 032 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	974 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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 wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do Uchwały Nr .../.../20 Rady Miejskiej Wąsosz
z dnia 2020 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				257 668,00	180 367,00	77 301,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				257 668,00	180 367,00	77 301,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				257 668,00	180 367,00	77 301,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				257 668,00	180 367,00	77 301,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wąsosz stawia na maluchy! -	WĄSOSZ	2019	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Wymiana źródeł ciepła na ekologiczne w budynkach mieszkalnych na obszarze Doliny Baryczy - Ochrona środowiska	U.M. Wąsosza	2020	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Erasmus + - Partnerstwo współpracy szkolnej	Zespół Szkół w Wąsoszu	2020	2022	257 668,00	180 367,00	77 301,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Wymiana źródeł ciepła na ekologiczne w budynkach mieszkalnych na obszarze Doliny Baryczy - Ochrona środowiska	U.M. Wąsosza	2020	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Strategia Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Legnicko-Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2027 - Strategiczne planowanie rozwoju ponadlokalnego w ramach współdziałania JST Legnicko-Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego	U.M. Wąsosza	2020	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	180 367,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	180 367,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	180 367,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	180 367,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	180 367,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2032 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 2021 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XXVI/175/20 Rady Miejskiej Wąsosza w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości z uwzględnieniem wielkości wykonanych w 2020 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) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej natomiast wielkość dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) na podstawie analizy wykonania tych dochodów w roku bieżącym oraz latach poprzednich. Przy ustalaniu wielkości tych dochodów w latach 2022-2032 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2021 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 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 117 800,00 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 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 roku

Lp.	Oznaczenie nieruchomości	Pow.	Prognozowana cena sprzedaży (zł.)	Uwagi
Lokale				
1.	Lokal mieszkalny Wiewierz 28B		4 200	
2.	Lokal mieszkalny Wiewierz 28/5		2 400	
3.	Lokal mieszkalny Wąsosz, ul. Parafialna 4/5		5 200	
4.	Lokal mieszkalny Wąsosz, ul. Korczaka 4a		5 000	
5.	Lokal mieszkalny Wąsosz, ul. Krzywa 15/2		4 500	
6.	Lokal mieszkalny Wąsosz, ul. Sienkiewicza 2a		5 000	
7.	Lokal mieszkalny Lubiel 72a/3		4 000	
8.	Lokal mieszkalny Lubiel 72a/4		3 000	
9.	Lokal mieszkalny Lubiel 72a/5		4 500	
RAZEM lokale			37 800	
Grunty				
1.	Działka niezabudowana nr 198/6	0,1144	25 000	Wąsosz
2.	Działka niezabudowana nr 240	0,0200	4 000	Chocieborowice
3.	Działka niezabudowana nr 749	0,0018	500	Wąsosz
4.	Część działki niezabudowanej nr 224	0,0040	8 000	Wąsosz
5.	Działka niezabudowana nr 634	0,0993	5 000	Wąsosz
6.	Działka niezabudowana nr 36	0,2000	15 000	Drozdowice Wielkie
7.	Działka niezabudowana nr 515/9	0,0046	1 000	Wąsosz
8.	Działka zabudowana nr 568/1	0,0033	3 000	Wąsosz
9.	Działka niezabudowana nr 99/1	0,0443	10 000	Kamień Górowski
10.	Działka zabudowana nr 378/5	0,0378	9 000	Wąsosz
RAZEM grunty			80 000	
OGÓŁEM NIERUCHOMOŚCI			117 800	
OGÓŁEM NIERUCHOMOŚCI			160 000	

Źródło: Opracowanie własne.

Na dzień sporządzenia prognozy planuje się następujące dotacje majątkowe na zadanie pn. „Wymiana źródeł ciepła” – 3 633 240,00 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 2021 przyjęto projekt budżetu.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych nie przewiduje się w najbliższych 2-ach latach wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy.

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

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2021-2032. 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
2021	40 698 491,60	40 514 813,60	183 678,00
2022	38 313 000,00	337 338 340,00	974 660,00
2023	38 313 000,00	37 148 000,00	1 165 000,00
2024	38 313 000,00	37 306 690,00	1 006 310,00
2025	38 313 000,00	37 177 000,00	1 136 000,00
2026	38 313 000,00	37 512 000,00	801 000,00
2027	38 313 000,00	37 308 000,00	1 005 000,00
2028	38 313 000,00	37 432 000,00	881 000,00
2029	38 313 000,00	37 433 000,00	880 000,00
2030	38 313 000,00	37 153 000,00	1 160 000,00
2031	38 313 000,00	38 033 000,00	280 000,00
2032	38 313 000,00	38 088 521,00	224 479,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania, wprowadza się natomiast środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych otrzymane w 2020 roku w kwocie 848 982,00 zł.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wyniesie 10 546 109,00 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 zaciąganyym długiem.