

Projekt

z dnia 30 września 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR .../.../24
RADY MIEJSKIEJ WĄSOSZA**

z dnia 10 października 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2024-2032

Na podstawie art. 230 ust. 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z póź. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr LVIII/429/23 Rady Miejskiej Wąsosza z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2024-2032 zmienia się:

- 1) Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wąsosz na lata 2024-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały,
- 2) wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Wąsosz, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Wąsosz.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr VIII/.../24 Rady Miejskiej Wąsosz
z dnia 2024 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	
2024	48 688 588,89	43 466 441,42	5 585 198,00	198 656,00	12 484 944,00	7 310 950,31	17 886 693,11	6 052 901,00	5 222 147,47	358 170,00	4 828 718,87	
2025	57 502 000,00	44 700 000,00	6 000 000,00	200 000,00	12 500 000,00	7 500 000,00	18 500 000,00	6 400 000,00	12 802 000,00	200 000,00	12 600 000,00	
2026	49 902 000,00	44 700 000,00	6 000 000,00	200 000,00	12 500 000,00	7 500 000,00	18 500 000,00	6 400 000,00	5 202 000,00	200 000,00	5 000 000,00	
2027	49 902 000,00	44 700 000,00	6 000 000,00	200 000,00	12 500 000,00	7 500 000,00	18 500 000,00	6 400 000,00	5 202 000,00	200 000,00	5 000 000,00	
2028	49 902 000,00	44 700 000,00	6 000 000,00	200 000,00	12 500 000,00	7 500 000,00	18 500 000,00	6 400 000,00	5 202 000,00	200 000,00	5 000 000,00	
2029	49 902 000,00	44 700 000,00	6 000 000,00	200 000,00	12 050 000,00	7 500 000,00	18 500 000,00	6 400 000,00	5 202 000,00	200 000,00	5 000 000,00	
2030	49 902 000,00	44 700 000,00	6 000 000,00	200 000,00	12 050 000,00	7 500 000,00	18 500 000,00	6 400 000,00	5 202 000,00	200 000,00	5 000 000,00	
2031	49 902 000,00	44 700 000,00	6 000 000,00	200 000,00	12 500 000,00	7 500 000,00	18 500 000,00	6 400 000,00	5 202 000,00	200 000,00	5 000 000,00	
2032	49 902 000,00	44 700 000,00	6 000 000,00	200 000,00	12 500 000,00	7 500 000,00	18 500 000,00	6 400 000,00	5 202 000,00	200 000,00	5 000 000,00	

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			
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
2024	49 374 797,65	42 459 048,55	21 024 813,31	0,00	0,00	560 611,00	0,00	0,00	0,00	6 915 749,10	6 870 749,10	1 474 700,00
2025	56 166 000,00	42 218 000,00	23 076 000,00	0,00	0,00	479 131,00	0,00	0,00	0,00	13 948 000,00	13 948 000,00	20 000,00
2026	48 901 000,00	42 218 000,00	23 076 000,00	0,00	0,00	402 485,00	0,00	0,00	0,00	6 683 000,00	6 683 000,00	20 000,00
2027	48 697 000,00	42 218 000,00	23 076 000,00	0,00	0,00	322 520,00	0,00	0,00	0,00	6 479 000,00	6 479 000,00	20 000,00
2028	48 821 000,00	42 218 000,00	23 076 000,00	0,00	0,00	297 050,00	0,00	0,00	0,00	6 603 000,00	6 603 000,00	20 000,00
2029	48 822 000,00	42 218 000,00	23 076 000,00	0,00	0,00	160 305,00	0,00	0,00	0,00	6 604 000,00	6 604 000,00	20 000,00
2030	48 542 000,00	42 218 000,00	23 076 000,00	0,00	0,00	69 205,00	0,00	0,00	0,00	6 324 000,00	6 324 000,00	20 000,00
2031	49 322 000,00	42 218 000,00	23 076 000,00	0,00	0,00	43 905,00	0,00	0,00	0,00	7 104 000,00	7 104 000,00	20 000,00
2032	49 377 521,00	42 218 000,00	23 076 000,00	0,00	0,00	38 243,00	0,00	0,00	0,00	7 159 521,00	7 159 521,00	20 000,00

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
2024	-686 208,76	0,00	1 792 518,76	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	792 518,76	686 208,76
2025	1 336 000,00	1 336 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 001 000,00	1 001 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 205 000,00	1 205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 081 000,00	1 081 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 360 000,00	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	524 479,00	524 479,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 106 310,00	1 106 310,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 336 000,00	1 336 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 001 000,00	1 001 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 205 000,00	1 205 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 081 000,00	1 081 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 360 000,00	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	524 479,00	524 479,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 167 479,00	0,00	1 007 392,87	1 799 911,63
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 831 479,00	0,00	2 482 000,00	2 482 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 830 479,00	0,00	2 482 000,00	2 482 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 625 479,00	0,00	2 482 000,00	2 482 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 544 479,00	0,00	2 482 000,00	2 482 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 464 479,00	0,00	2 482 000,00	2 482 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 104 479,00	0,00	2 482 000,00	2 482 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	524 479,00	0,00	2 482 000,00	2 482 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 482 000,00	2 482 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	4,61%	4,26%	5,26%	15,32%	15,35%	TAK	TAK
2025	4,88%	8,25%	x	13,64%	13,67%	TAK	TAK
2026	3,77%	7,75%	x	11,67%	11,70%	TAK	TAK
2027	4,11%	7,54%	x	10,23%	10,26%	TAK	TAK
2028	3,70%	7,47%	x	9,80%	9,83%	TAK	TAK
2029	3,33%	7,10%	x	8,34%	8,37%	TAK	TAK
2030	3,84%	6,86%	x	6,94%	6,97%	TAK	TAK
2031	1,68%	6,79%	x	7,03%	7,03%	TAK	TAK
2032	1,51%	6,77%	x	7,39%	7,39%	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
2024	485 911,91	485 911,91	426 367,38	105 913,87	105 913,87	80 953,61	459 893,68	459 893,68	333 254,93
2025	44 880,00	44 880,00	39 148,00	154 603,00	154 603,00	127 953,00	151 895,00	151 895,00	43 359,00
2026	4 700,00	4 700,00	3 901,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	3 901,00
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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	133 193,10	133 193,10	110 386,71	1 971 905,00	433 128,00	1 538 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	154 604,00	154 604,00	127 953,00	8 626 499,00	151 895,00	8 474 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	85 000,00	5 000,00	80 000,00	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:					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	
2024	1 106 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 336 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 001 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 081 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	524 479,00	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 .../.../24 Rady Miejskiej Wąsosz
z dnia 2024 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 683 404,00	1 971 905,00	8 626 499,00	85 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				590 023,00	433 128,00	151 895,00	5 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 093 381,00	1 538 777,00	8 474 604,00	80 000,00	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:				848 387,00	536 888,00	306 499,00	5 000,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				590 023,00	433 128,00	151 895,00	5 000,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa	URZĄD MIEJSKI WĄSOSZA	2024	2026	283 496,00	180 800,00	97 696,00	5 000,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Stawiamy na przedszkolaki - Podniesienie jakości edukacji przedszkolnej	URZĄD MIEJSKI WĄSOSZA	2024	2025	306 527,00	252 328,00	54 199,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				258 364,00	103 760,00	154 604,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa	URZĄD MIEJSKI WĄSOSZA	2024	2026	258 364,00	103 760,00	154 604,00	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				9 835 017,00	1 435 017,00	8 320 000,00	80 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 835 017,00	1 435 017,00	8 320 000,00	80 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Dolnośląska Cyklostrada - Poprawa warunków życia mieszkańców wsi i miasta	PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM.JULIANA TUWIMA W CZARNOBORSKU	2023	2026	332 417,00	132 417,00	120 000,00	80 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Odbudowa zabytków na terenie gminy Wąsosz - Odbudowa i renowacja zabytków na terenie gminy Wąsosz	URZĄD MIEJSKI WĄSOSZA	2023	2024	1 155 000,00	1 155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja infrastruktury drogowej w gminie Wąsosz - Poprawa warunków życia mieszkańców wsi i miasta	URZĄD MIEJSKI WĄSOSZA	2024	2025	8 347 600,00	147 600,00	8 200 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	10 683 404,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	590 023,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	10 093 381,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	848 387,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	590 023,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	283 496,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	306 527,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	258 364,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	258 364,00
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	9 835 017,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	9 835 017,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	332 417,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	1 155 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	8 347 600,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz

na lata 2024-2032.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wąsosz z lat poprzednich, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 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 2024-2032.

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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2025-2032 prognozę wykonano w oparciu o wartości zaplanowane w 2024 roku z uwzględnieniem ich zmian w trakcie bieżącego roku budżetowego i zaplanowane do realizacji przedsięwzięcia wieloletnie.

2. Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz

Podstawą opracowania zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz są uchwały i zarządzenia w sprawie zmian budżetu Gminy Wąsosz w 2024 roku.

LP	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2024 rok	Plan po zmianach	Kwota zmiany
1	Dochody ogółem, w tym:	50 712 582,00	48 688 588,89	-2 023 993,11
1.1	dochody bieżące	39 025 377,00	43 466 441,42	4 441 064,42

1.2	dochody majątkowe	11 687 205,00	5 222 147,47	-6 465 057,53
2	Wydatki ogółem, w tym:	49 606 272,00	49 374 797,65	-231 474,35
2.1	wydatki bieżące	37 059 676,00	42 459 048,55	5 399 372,55
2.2	wydatki majątkowe	12 546 596,00	6 915 749,10	-5 630 846,90

3. 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.

3.1 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.

Zmiany wielkości dochodów z tytułu dotacji w 2024 roku dokonywane są w oparciu o informacje przekazane przez:

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

Zmiany wielkości dochodów własnych w 2024 roku dokonywane są w oparciu o bieżącą analizę wykonania planu dochodów.

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 2024 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr LV/410/23 Rady Miejskiej Wąsosza w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości z uwzględnienie wielkości wykonanych w 2023 roku oraz wielkości należności. Wpływy z tytułu podatku rolnego na 2024 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr LVI/416/23 Rady Miejskiej Wąsosza w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości z uwzględnienie wielkości wykonanych w 2023 roku oraz wielkości należności.

W latach następnych zakłada się stały poziom wpływów z tych podatków.

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 2024 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 2024 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.

3.2 Dochody majątkowe

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 358 000,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

L.p.	Adres	Numer	Powierzchnia użytkowa (m2)	Typ	Prognozowana cena sprzedaży
1	Kamień Górski 36 a	3	39,56	mieszkalny	3 000,00 zł
2	Chocieborowice 31	2	84,91	mieszkalny	4 000,00 zł
3	Lubiel 74 b	8	76,80	mieszkalny	6 000,00 zł

4	Lubiel 72 d	5	41,00	mieszkalny	3 500,00 zł
5	Lubiel 72 d	3	42,19	mieszkalny	3 500,00 zł
6	Plac Wolności 10	3	43,75	mieszkalny	3 000,00 zł
7	ul. Pocztowa 17	2	29,89	mieszkalny	3 000,00 zł
8	ul. Św. Jana Pawła II 35	5	11,60	mieszkalny	2 500,00 zł
9	ul. Św. Jana Pawła II 35	4	22,00	mieszkalny	2 500,00 zł
10	Wiklina 37	2	51,18	mieszkalny	2 500,00 zł
11	Wiklina 37	3	39,14	mieszkalny	2 500,00 zł
	RAZEM		482,02		36 000,00 zł

Grunty					
L.p.	Obręb	Numer	Powierzchnia działki (ha)	Księga wieczysta	Prognozowa na cena sprzedaży
1	CZELADŹ WIELKA	616,2	0,59	LE1G/0007610 7/4	30 000,00 ZŁ
2	DROZDOWICE WIELKIE	36	0,2084	LE1G/0007980 1/0	28 000,00 ZŁ
3	KOWALOWO	66/2	0,4500	LE1G/0007980 2/7	5 000,00 ZŁ
4	LECHITÓW	46	0,09	LE1G/0009815 26/5	30 000,00 ZŁ
5	LUBIEL	752	0,0924	LE1G/0008009 2/6	5 000,00 ZŁ
6	POBIEL	146/2	0,10	LE1G/0008433 2/9	10 000,00 ZŁ
7	POBIEL	148/8	0,1271	LE1G/0008433 2/9	20 000,00 ZŁ
8	WĄSOSZ	621/3	0,5908	LE1G/0007542 0/4	127 000,00 ZŁ
9	WĄSOSZ	486	0,7592	LE1G/0007427	5 000,00 ZŁ

				6/5	
10	WĄSOSZ	198/9	0,082	LE1G/0008142 9/5	34 000,00 ZŁ
11	WĄSOSZ	198/6	0,1174	LE1G/0008142 9/5	28 000,00 ZŁ
	RAZEM		3,2073		322 000,00 ZŁ

Na dzień sporządzenia prognozy planuje się następujące dotacje majątkowe na zadanie pn.

"Modernizacja budynków komunalnych"
 "Budowa chodników na terenie gminy Wąsosz"
 " Modernizacja dróg gminnych "
 "Budowa ścieżek rowerowych na terenie gminy Wąsosz"
 "Budowa i modernizacja świetlic wiejskich"
 „Renowacja zabytkowych kościołów” .

W 2024 roku wprowadza się dochody i wydatki bieżące i majątkowe z tytułu realizacji nowych programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1

1. „Aktywizacja osób bezrobotnych w powiecie górowskim w latach 2023-2024” w ramach środków europejskiego Funduszu Społecznego PLUS na organizowanie i finansowanie prac interwencyjnych.
2. "Cyberbezpieczny samorząd" w ramach Funduszy europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027
3. "Stawiamy na przedszkolaki!" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego.

4. Wydatki

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

4.1 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 2024 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.

4.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy

Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2024-2032. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Wydatki majątkowe zaplanowano na następujące przedsięwzięcia wieloletnie:

„Odbudowę zabytków na terenie gminy Wąsosz” realizowaną w latach 2023-2024 w łącznej kwocie 1 155 000,00 zł

"Dolnośląską cyklostradę" realizowaną w latach 2023 - 2025 roku w kwocie łącznej 320 000,00 zł

"Modernizację infrastruktury drogowej w gminie Wąsosz" realizowaną w latach 2024 - 2025 roku w kwocie łącznej 8 347 600 zł.

5. 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.

W 2024 roku różnica między dochodami i wydatkami stanowi planowany deficyt budżetu na kwotę **686 208,76 zł**, który pokryty zostanie wolnymi środkami.

Wynik budżetu Gminy Wąsosz

Rok	Dochody budżetu	Wydatki budżetu	Wynik budżetu
2024	48 688 588,89	49 374 797,65	- 686 208,76
2025	57 502 000,00	56 166 000,00	1 336 000,00
2026	49 902 000,00	48 901 000,00	1 001 000,00
2027	49 902 000,00	48 697 000,00	1 205 000,00
2028	49 902 000,00	48 821 000,00	1 081 000,00
2029	49 902 000,00	48 822 000,00	1 080 000,00
2030	49 902 000,00	48 542 000,00	1 360 000,00
2031	49 902 000,00	49 322 000,00	580 000,00
2032	49 902 000,00	49 377 521,00	524 479,00

6. Przychody

W 2024 roku przychody w postaci wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych oraz kredytu długoterminowego zaplanowano w kwocie **1792 518,76 zł**, które przeznacza się na pokrycie deficytu budżetowego w kwocie 686 208,76 oraz spłatę rat kredytów, pożyczek i wykup obligacji komunalnych.

W pozostałym okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

7. Rozchody

Na dzień 01.01.2024 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wyniosła 8 273 789,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2032. Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek i wykup obligacji komunalnych, w tym w roku 2024 zaplanowano rozchody w kwocie 1 106 310,00 zł.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Przyjmuje się, że deficyt w 2024 roku jest finansowany wolnymi środkami. Nie planuje się deficytu w pozostałych okresach a prognozowaną nadwyżkę przeznacza na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 i 2.