

Zarządzenie Nr 151/2022
Wójta Gminy Wręczyca Wielka
z dnia 14 listopada 2022 r.

KA.0050.151.2022

w sprawie projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wręczyca Wielka na lata 2023 - 2029

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.)

WÓJT GMINY WRĘCZYCA WIELKA zarządza, co następuje :

§ 1

Ustalić projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wręczyca Wielka na lata 2023 - 2029.

§ 2

Projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wręczyca Wielka na lata 2023 - 2029 przedłożyć Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach do dnia 15 listopada 2022 roku.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia
Nr 151/2022
Wójta Gminy Wręczyca Wielka
z dnia 14 listopada 2022 r.

Projekt

**Uchwała Nr //22
Rady Gminy Wręczyca Wielka
z dnia grudnia 2022r.**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wręczyca Wielka na lata 2023 - 2029

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.), w związku z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 83)

RADA GMINY WRĘCZYCA WIELKA postanawia, co następuje:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wręczyca Wielka na lata 2023 - 2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 - 2029 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 - 2026 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3

Przyjąć objaśnienia przyjętych wartości w treści załącznika Nr 3.

§ 4

1. Upoważnić Wójta Gminy Wręczyca Wielka do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do Uchwały.
2. Upoważnić Wójta Gminy Wręczyca Wielka do 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 w latach 2023 – 2026 w każdym roku budżetowym.
3. Upoważnić Wójta Gminy Wręczyca Wielka do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust. 1 i 2 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr XXXV/292/21 Rady Gminy Wręczyca Wielka z dnia 28 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wręczyca Wielka na lata 2022 - 2029 (z późn. zm.).

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 -2029 Gminy Wręczyca Wielka

Wieloletnia Prognoza Finansowa stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wręczyca Wielka jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata 2016-2021, wartości planowane na III kwartał 2022 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczących szacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Przychody:

W roku 2023 zaplanowano przychody, które obejmują:

- kwotę 533.333,10 zł z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (są to środki na bieżące i majątkowe wydatki, wieloletnie zadanie, które wpłynęły do budżetu w 2022 roku, ale nie zostały i nie zostaną wykorzystane). Przychody dotyczą projektu "Cyfrowa Polska",

- kwotę 7.629.268 zł (środki te obejmują m.in. 4.629.268 zł otrzymanej w 2021 r. subwencji jako uzupełnieni subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji (budowa kanalizacji w msc. Hutka, w msc. Czarna Wieś oraz modernizacja oczyszczalni ścieków w msc. Truskolasy)).

Dochody:

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 -2029 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów bieżących w latach 2023 -2029 w wysokości średnio około 5,0 % w każdym roku. Dochody z tytułu dotacji zawsze wzrastają w ciągu roku (kolejne decyzje Wojewody. Jeśli chodzi o udziały w podatkach centralnych to jest to grupa dochodów, która pozostaje w silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju. Trudno w tej chwili przewidzieć co się wydarzy i jakie decyzje podejmie Polski Rząd aby wspomóc samorządy).

Dochody ze sprzedaży majątku wykazano w latach 2023 – 2025 i wynika to z faktu, że planuje się dalszą sprzedaż działek oraz mieszkań komunalnych. Podjęta została decyzja na Komisjach Rady Gminy o sprzedaży mieszkań komunalnych, które generują znaczne koszty utrzymania przy niskim, nie pokrywającym wydatków czynszu. Ponadto uwzględniając wniosek Rady Gminy Wręczyca Wielka planuje się dokonania sprzedaży nieruchomości gruntowych stanowiących własność Gminy Wręczyca Wielka – dotyczy nieruchomości, które stanowią wyodrębnione nieruchomości, nie wymagające podziałów geodezyjnych i są wolne od wszelkich zobowiązań i obciążeń.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów, oraz przypuszczalnych kwot odsetek płatnych od emisji papierów wartościowych (obligacji).

Wydatki na wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem ze względu na dwukrotny wzrost (od 01 stycznia 2023 r. i od 1 lipca 2023 r.) kwoty minimalnego wynagrodzenia będą musiały wzrosnąć. Będą podniesione wynagrodzenia do kwot minimalnych. W związku z tym, że wynagrodzenia w administracji (ug i gops) nie wzrastały od kilku lat, a inflacja ciągle rośnie, i w związku z tym, że przy tych samych zarobkach od kilku lat siła nabywcza urzędu, jednostek i ich pracowników maleją, zasadnym byłoby podnieść wynagrodzenia. W konsekwencji będzie musiała nastąpić racjonalizacja zatrudnienia, nastąpi redukcja etatów, nie będą zatrudniani stażyści itp.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano:

Wieloletnie wydatki bieżące:

- „Cyfrowa gmina”,

Wieloletnie przedsięwzięcia majątkowe:

- „Budowa kanalizacji w miejscowości Hutka”,
- „Przebudowa drogi gminnej 560036S ul. Ogrodowej na odcinku od skrzyżowania z DW494 ul. Wręczycka do skrzyżowania z DP 2048S ul. Główna w miejscowości Kalej”,
- „Cyfrowa Gmin”,
- „Modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Truskolasy”,
- „Rozbudowa budynku Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w miejscowości Kalej”.

W związku z bardzo trudną sytuacją w samorządach, w tym również trudną sytuacją finansową Gminy Wręczyca Wielka, podjęta została decyzja o bardzo oszczędnym wydatkowaniu środków pieniężnych i nie zaciąganiu kolejnych zobowiązań. Dlatego też wydatki lat 2023 – 2026 praktycznie są na tym samym poziomie. Wzrost wydatków na kolejne lata oscyluje wokół 2%. Jeśli sytuacja finansowa gminy się nie zmieni, to aby utrzymać się na powierzchni będzie musiała zrezygnować chociażby z dowozów (lub z części linii), sprzedać mieszkania (co i tak jest w planach) aby nie ponosić kosztów ich utrzymania, zredukować zatrudnienie. Gmina przeprowadzi audyt oświaty aby znaleźć rozwiązania na obniżenie kosztów jej utrzymania.

Kolejnym trudnym okresem dla gminy będzie 2024 i 2025 rok, w którym rozpocznie się etap znacznego zwiększenia rozchodów (z około miliona w latach poprzednich do kwoty trzech, czterech milionów).

Rozchody:

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów w latach poprzednich, jak również wykupu wyemitowanych obligacji.

Wynik budżetu:

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem” i wynosi w 2023 r. „-”, 6.979.161,10 zł (deficyt budżetu). W latach 2023 – 2029 wynik budżetu jest dodatni (nadwyżka budżetu).

Kwota długu, sposób jego finansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, oraz nadwyżki z lat poprzednich.

Obecna sytuacja ekonomiczno-gospodarcza w połączeniu z wejściem w życie nowego sposobu wyliczenia maksymalnej dopuszczalnej spłaty dla samorządów powoduje, że limity spłaty dla Gminy Wręczyca Wielka są niższe od dotychczasowych.

Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą przeznaczone są na spłatę kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji.

Gmina stara się zmaksymalizować nadwyżkę operacyjną w poszczególnych latach poprzez ograniczenie wydatków bieżących i maksymalizację dochodów bieżących. Jednocześnie korzysta z możliwości wyliczenia dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średnich 7-letnich na lata 2023-2025. Zgodnie bowiem z zapisami art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, które zmieniają brzmienie art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych

innych ustaw, relacja określona z prawej strony wzoru wskaźnika zadłużenia z art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2023-2025 może zostać skalkulowana w oparciu o dane finansowe z ostatnich trzech lub siedmiu lat.

Wskaźnik skalkulowany z uwzględnieniem siedmiu ostatnich lat pozostaje spełniony, zatem w świetle znowelizowanych przepisów zachowana zostaje relacja określona w art. 243uofp. Gmina Wręczyca Wielka od roku budżetowego 2022 korzysta z możliwości obliczania relacji określonej w art. 243 uofp do 2025 w oparciu o średnią siedmioletnią. Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach została oficjalnie poinformowana o ww. wyborze w październiku 2021 r..

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2023	78 620 646,00	74 996 779,00	16 012 247,00	73 801,00	25 441 184,00	9 230 514,00	24 239 033,00	8 190 000,00	3 623 867,00	1 450 000,00	2 173 867,00
2024	88 001 770,00	78 929 000,00	16 800 000,00	78 000,00	26 713 000,00	9 874 600,00	25 463 400,00	8 590 000,00	9 072 770,00	300 000,00	8 772 770,00
2025	90 417 909,00	82 875 450,00	17 640 000,00	81 900,00	28 048 650,00	10 368 330,00	26 736 570,00	9 000 000,00	7 542 459,00	300 000,00	7 242 459,00
2026	87 020 000,00	87 020 000,00	18 522 000,00	85 995,00	29 451 082,00	10 886 746,00	28 074 177,00	9 480 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	91 371 000,00	91 371 000,00	19 448 100,00	90 294,00	30 923 636,00	11 431 083,00	29 477 887,00	9 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	95 940 000,00	95 940 000,00	20 420 505,00	94 800,00	32 469 800,00	12 002 600,00	30 952 295,00	10 395 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	100 700 000,00	100 700 000,00	21 442 000,00	99 600,00	34 093 000,00	12 602 730,00	32 462 670,00	10 900 000,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				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
2023	85 599 807,10	75 354 651,16	32 943 742,38	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	10 245 155,94	10 245 155,94	0,00
2024	84 814 330,00	75 114 330,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	9 700 000,00	9 700 000,00	0,00
2025	86 152 969,00	77 152 969,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00
2026	82 755 060,00	78 800 060,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00	3 955 000,00	0,00	0,00
2027	87 377 920,00	80 770 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	6 607 920,00	0,00	0,00
2028	91 540 000,00	83 194 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	8 346 000,00	0,00	0,00
2029	96 000 000,00	85 300 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	10 700 000,00	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:	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	-6 979 161,10	0,00	8 162 601,10	0,00	0,00	533 333,10	0,00	7 629 268,00	6 979 161,10
2024	3 187 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 264 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 264 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 993 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 700 000,00	0,00	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 183 440,00	1 183 440,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 187 440,00	3 187 440,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 264 940,00	4 264 940,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 264 940,00	4 264 940,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 993 080,00	3 993 080,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00	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 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	24 810 400,00	0,00	-357 872,16	7 804 728,94
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	21 622 960,00	0,00	3 814 670,00	3 814 670,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 358 020,00	0,00	5 722 481,00	5 722 481,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 093 080,00	0,00	8 219 940,00	8 219 940,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 100 000,00	0,00	10 601 000,00	10 601 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	12 746 000,00	12 746 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 400 000,00	15 400 000,00

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	3,85%	1,51%	3,71%	9,96%	9,96%	TAK	TAK
2024	6,35%	7,26%	7,70%	8,63%	8,63%	TAK	TAK
2025	7,12%	9,13%	x	8,26%	8,27%	TAK	TAK
2026	6,48%	11,68%	x	7,49%	7,50%	TAK	TAK
2027	5,43%	13,70%	x	7,04%	7,05%	TAK	TAK
2028	5,52%	15,46%	x	7,74%	7,75%	TAK	TAK
2029	5,52%	17,66%	x	8,11%	8,12%	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			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
2023	0,00	0,00	0,00	2 173 867,00	2 173 867,00	2 173 867,00	369 333,10	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 845 270,00	2 845 270,00	2 845 270,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 142 459,00	1 142 459,00	1 142 459,00	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

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	4 169 000,00	4 169 000,00	2 301 127,00	6 917 183,10	369 333,10	6 547 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 700 000,00	3 700 000,00	1 718 010,00	9 700 000,00	0,00	9 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 797 729,00	1 797 729,00	1 142 459,00	8 897 729,00	0,00	8 897 729,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	1 183 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 187 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	4 264 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	4 264 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 993 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 700 000,00	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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

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 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 573 559,00	6 917 183,10	9 700 000,00	8 897 729,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				371 830,00	369 333,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 201 729,00	6 547 850,00	9 700 000,00	8 897 729,00	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:				9 923 559,00	4 423 333,10	3 700 000,00	1 797 729,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				371 830,00	369 333,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyfrowa Gmina - rozwój infrastruktury informatycznej	GMINA WRĘCZYCA WIELKA	2022	2023	371 830,00	369 333,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 551 729,00	4 054 000,00	3 700 000,00	1 797 729,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji w miejscowości Hutka - etap II (PROW 2014-2020) - rozwój infrastruktury kanalizacyjnej	GMINA WRĘCZYCA WIELKA	2023	2024	4 690 000,00	3 690 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przebudowa drogi gminne 560036S ul. Ogrodowej na odcinku od skrzyżowania z DW494 ul. Wręczycka do skrzyżowania z DP 2048S ul. Główna w miejscowości Kalej (PROW 2014-2020) - rozwój infrastruktury drogowej	GMINA WRĘCZYCA WIELKA	2023	2025	4 697 729,00	200 000,00	2 700 000,00	1 797 729,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Cyfrowa Gmina - stworzenie dwóch serwisów www - rozwój infrastruktury informatycznej	GMINA WRĘCZYCA WIELKA	2022	2023	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Cyfrowa Gmina - zakup dwóch serwerów - rozwój infrastruktury informatycznej	GMINA WRĘCZYCA WIELKA	2022	2023	42 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Cyfrowa Gmina - zakup dwóch kserokopiarek Mono - rozwój infrastruktury informatycznej	GMINA WRĘCZYCA WIELKA	2022	2023	32 000,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Cyfrowa Gmina - zakup dwóch kserokopiarek Kolor - rozwój infrastruktury informatycznej	GMINA WRĘCZYCA WIELKA	2022	2023	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Cyfrowa Gmina - rozbudowa zabezpieczeń logicznych (zakup firewall) - rozwój infrastruktury informatycznej	GMINA WRĘCZYCA WIELKA	2022	2023	10 000,00	10 000,00	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				15 650 000,00	2 493 850,00	6 000 000,00	7 100 000,00	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				15 650 000,00	2 493 850,00	6 000 000,00	7 100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Truskolasy - rozwój infrastruktury sanitarnej	GMINA WRĘCZYCA WIELKA	2022	2023	1 500 000,00	1 493 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w miejscowości Kalej (Polski Ład) - rozwój infrastruktury szkolnej	GMINA WRĘCZYCA WIELKA	2022	2025	14 150 000,00	1 000 000,00	6 000 000,00	7 100 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	25 784 912,10
1.a	0,00	0,00	369 333,10
1.b	0,00	0,00	25 415 579,00
1.1	0,00	0,00	10 191 062,10
1.1.1	0,00	0,00	369 333,10
1.1.1.1	0,00	0,00	369 333,10
1.1.2	0,00	0,00	9 821 729,00
1.1.2.1	0,00	0,00	4 960 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	4 697 729,00
1.1.2.3	0,00	0,00	40 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	42 000,00
1.1.2.5	0,00	0,00	32 000,00
1.1.2.6	0,00	0,00	40 000,00
1.1.2.7	0,00	0,00	10 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	15 593 850,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	15 593 850,00
1.3.2.1	0,00	0,00	1 493 850,00
1.3.2.2	0,00	0,00	14 100 000,00

