**Uchwała Nr LII/405/23**

**Rady Gminy Wręczyca Wielka**

**z dnia 25 maja 2023 r.**

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

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 231 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**

**uchwala:**

§ 1

1. Dokonuje się zmian Uchwały Nr XLVII/372/22 Rady Gminy Wręczyca Wielka z dnia
28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wręczyca Wielka na lata 2023-2029 (z późn. zm.) polegającej na zmianie tytułu uchwały, który otrzymuje brzmienie „w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wręczyca Wielka na lata 2023-2033”.

2.Dokonuje się zmian Uchwały Nr XLVII/372/22 Rady Gminy Wręczyca Wielka z dnia
28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wręczyca Wielka na lata 2023-2029 (z późn. zm.) zgodnie z załącznikiem Nr 1, a polegających na:

**w roku 2023:**

- zwiększeniu wydatków bieżących o kwotę 3.681.800,00 zł,

- zwiększeniu wydatków majątkowych o kwotę 5.435.500,00 zł,

- zwiększeniu przychodów z tytułu sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego o kwotę 12.000.000,00 zł,

*-* zmniejszeniu przychodów z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego innych niż określone w pkt 5
i 8, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów
i pożyczek z lat ubiegłych o kwotę 1.800.200,00 zł,

- zwiększeniu rozchodów o kwotę 1.082.500,00 zł,

**w roku 2024:**

- zwiększeniu dochodów bieżących o kwotę 5.071.000,00 zł (w tym: udziały we wpływach
z podatku dochodowego od osób fizycznych o kwotę 753.000,00 zł, udziały we wpływach
z podatku dochodowego od osób prawnych o kwotę 3.000,00 zł, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 3.088.400,00 zł, pozostałe dochody bieżące o kwotę 1.226.600,00 zł),

- zmniejszeniu dochodów bieżących o kwotę 67.000,00 zł (w tym: z subwencji ogólnej o kwotę 67.000,00 zł) (zmniejszeniu dochodów bieżących z tytułu podatku od nieruchomości o kwotę 6.000,00 zł),

- zwiększeniu dochodów majątkowych o kwotę 4.750.000,00 zł (z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych Nr 01/2021/6861/PolskiLad z przeznaczeniem na realizację Inwestycji: Budowa zbiorników retencyjnych na wodę pitną oraz wymiana wodomierzy),

- zwiększeniu wydatków bieżących o kwotę 4.554.000,00 zł (w tym: z tytułu wynagrodzeń
i składek od nich naliczonych o kwotę 1.273.000,00 zł, wydatki na obsługę długu o kwotę 251.700,00 zł),

- zwiększeniu wydatków majątkowych o kwotę 5.200.000,00 zł (na realizację wieloletniego zadania „Rozbudowa budynku Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w miejscowości Kalej”
o kwotę 350.000,00 zł, na realizację budowy zbiorników retencyjnych na wodę pitną oraz wymiana wodomierzy o kwotę 4.850.000,00 zł),

**w roku 2025:**

- zwiększeniu dochodów bieżących o kwotę 5.663.200,00 zł (w tym: udziały we wpływach
z podatku dochodowego od osób fizycznych o kwotę 1.055.000,00 zł, udziały we wpływach
z podatku dochodowego od osób prawnych o kwotę 5.100,00 zł, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 2.996.670,00 zł, pozostałe dochody bieżące o kwotę 1.606.430,00 zł),

- zmniejszeniu dochodów bieżących o kwotę 575.650,00 zł (w tym: z subwencji ogólnej
o kwotę 575.650,00 zł), (zmniejszeniu dochodów bieżących z tytułu podatku od nieruchomości o kwotę 149.000,00 zł),

- zwiększeniu wydatków bieżących o kwotę 4.115.050,00 zł (w tym: z tytułu wynagrodzeń
i składek od nich naliczonych o kwotę 1.672.000,00 zł, wydatki na obsługę długu o kwotę 265.200,00 zł),

- zwiększeniu wydatków majątkowych o kwotę 1.450.000,00 zł (na realizację wieloletniego zadania „Rozbudowa budynku Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w miejscowości Kalej”
o kwotę 450.000,00 zł oraz na realizację wieloletniego zadania „Przebudowa drogi gminnej 560036S ul. Ogrodowej na odcinku od skrzyżowania z DW 494 ul. Wręczycka do skrzyżowania z DP 2048 S ul. Główna w miejscowości Kalej”
o kwotę 1.000.000,00 zł),

- zmniejszeniu rozchodów o kwotę 477.500,00 zł,

**w roku 2026:**

- zwiększeniu dochodów bieżących o kwotę 4.955.082,00 zł (w tym: udziały we wpływach
z podatku dochodowego od osób fizycznych o kwotę 1.158.000,00 zł, udziały we wpływach
z podatku dochodowego od osób prawnych o kwotę 6.005,00 zł, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 2.813.254,00 zł, pozostałe dochody bieżące o kwotę 977.823,00 zł),

- zmniejszeniu dochodów bieżących o kwotę 1.291.082,00 zł (w tym: z subwencji ogólnej
o kwotę 1.291.082,00 zł), (zmniejszeniu dochodów bieżących z tytułu podatku od nieruchomości o kwotę 407.000,00 zł),

- zwiększeniu wydatków bieżących o kwotę 5.422.940,00 zł (w tym: z tytułu wynagrodzeń
i składek od nich naliczonych o kwotę 1.880.000,00 zł, wydatki na obsługę długu o kwotę 235.000,00 zł),

- zmniejszeniu wydatków majątkowych o kwotę 1.281.440,00 zł,

- zmniejszeniu rozchodów o kwotę 477.500,00 zł,

**w roku 2027:**

- zwiększeniu dochodów bieżących o kwotę 4.229.636,00 zł (w tym: udziały we wpływach
z podatku dochodowego od osób fizycznych o kwotę 1.308.900,00 zł, udziały we wpływach
z podatku dochodowego od osób prawnych o kwotę 7.706,00 zł, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 2.611.917,00 zł, pozostałe dochody bieżące o kwotę 301.113,00 zł),

- zmniejszeniu dochodów bieżących o kwotę 2.059.636,00 zł (w tym: z subwencji ogólnej
o kwotę 2.059.636,00 zł), (zmniejszeniu dochodów bieżących z tytułu podatku od nieruchomości o kwotę 600.000,00 zł),

- zwiększeniu wydatków bieżących o kwotę 5.923.100,00 zł (w tym: z tytułu wynagrodzeń
i składek od nich naliczonych o kwotę 2.330.000,00 zł, wydatki na obsługę długu o kwotę 399.100,00 zł),

- zmniejszeniu wydatków majątkowych o kwotę 3.625.600,00 zł,

- zmniejszeniu rozchodów o kwotę 127.500,00 zł,

**w roku 2028:**

- zwiększeniu dochodów bieżących o kwotę 3.874.095,00 zł (w tym: udziały we wpływach
z podatku dochodowego od osób fizycznych o kwotę 1.472.495,00 zł, udziały we wpływach
z podatku dochodowego od osób prawnych o kwotę 9.200,00 zł, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 2.392.400,00 zł),

- zmniejszeniu dochodów bieżących o kwotę 3.312.095,00 zł (w tym: z subwencji ogólnej
o kwotę 2.883.800,00 zł, pozostałe dochody bieżące o kwotę 428.295,00 zł), (zmniejszeniu dochodów bieżących z tytułu podatku od nieruchomości o kwotę 862.000,00 zł),

- zwiększeniu wydatków bieżących o kwotę 6.093.500,00 zł (w tym: z tytułu wynagrodzeń
i składek od nich naliczonych o kwotę 2.807.000,00 zł, wydatki na obsługę długu o kwotę 391.500,00 zł),

- zmniejszeniu wydatków majątkowych o kwotę 5.531.500,00 zł,

**w roku 2029:**

- zwiększeniu dochodów bieżących o kwotę 3.789.670,00 zł (w tym: udziały we wpływach
z podatku dochodowego od osób fizycznych o kwotę 1.627.000,00 zł, udziały we wpływach
z podatku dochodowego od osób prawnych o kwotę 10.400,00 zł, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o kwotę 2.152.270,00 zł),

- zmniejszeniu dochodów bieżących o kwotę 4.941.670,00 zł (w tym: z subwencji ogólnej
o kwotę 3.767.000,00 zł, pozostałe dochody bieżące o kwotę 1.174.670,00 zł), (zmniejszeniu dochodów bieżących z tytułu podatku od nieruchomości o kwotę 1.128.000,00 zł),

- zwiększeniu wydatków bieżących o kwotę 6.624.000,00 zł (w tym: z tytułu wynagrodzeń
i składek od nich naliczonych o kwotę 3.303.000,00 zł, wydatki na obsługę długu o kwotę 299.000,00 zł),

- zmniejszeniu wydatków majątkowych o kwotę 7.776.000,00 zł,

**w roku 2030:**

- wprowadzeniu dochodów bieżących w wysokości 102.681.000,00 zł (w tym: udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 24.285.000,00 zł, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 116.000,00 zł, subwencja ogólna w kwocie 31.085.000,00 zł, dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w kwocie 15.124.000,00 zł, pozostałe dochody w kwocie 32.071.000,00 zł (w tym z tytułu podatku od nieruchomości w kwocie 10.017.000,00 zł)),

- wprowadzeniu wydatków bieżących w wysokości 94.717.000,00 zł (w tym: z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczonych w kwocie 40.515.000,00 zł, na obsługę długu
w kwocie 372.000,00 zł),

- wprowadzeniu wydatków majątkowych w wysokości 4.964.000,00 zł na inwestycje i zakupy inwestycyjne,

- wprowadzeniu rozchodów w kwocie 3.000.000,00 zł,

**w roku 2031:**

- wprowadzeniu dochodów bieżących w wysokości 105.927.000,00 zł (w tym: udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 25.565.000,00 zł, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 123.000,00 zł, subwencja ogólna w kwocie 31.863.000,00 zł, dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w kwocie 15.503.000,00 zł, pozostałe dochody w kwocie 32.873.000,00 zł (w tym z tytułu podatku od nieruchomości w kwocie 10.268.000,00 zł)),

- wprowadzeniu wydatków bieżących w wysokości 97.607.000,00 zł (w tym: z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczonych w kwocie 41.796.000,00 zł, na obsługę długu
w kwocie 279.000,00 zł),

- wprowadzeniu wydatków majątkowych w wysokości 5.320.000,00 zł na inwestycje i zakupy inwestycyjne,

- wprowadzeniu rozchodów w kwocie 3.000.000,00 zł,

**w roku 2032:**

- wprowadzeniu dochodów bieżących w wysokości 109.262.000,00 zł (w tym: udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 26.886.000,00 zł, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 130.000,00 zł, subwencja ogólna w kwocie 32.660.000,00 zł, dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w kwocie 15.891.000,00 zł, pozostałe dochody w kwocie 33.695.000,00 zł (w tym z tytułu podatku od nieruchomości w kwocie 10.525.000,00 zł)),

- wprowadzeniu wydatków bieżących w wysokości 100.579.000,00 zł (w tym: z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczonych w kwocie 43.112.000,00 zł, na obsługę długu
w kwocie 186.000,00 zł),

- wprowadzeniu wydatków majątkowych w wysokości 5.683.000,00 zł na inwestycje i zakupy inwestycyjne,

- wprowadzeniu rozchodów w kwocie 3.000.000,00 zł,

**w roku 2033:**

- wprowadzeniu dochodów bieżących w wysokości 112.716.000,00 zł (w tym: udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 28.275.000,00 zł, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 137.000,00 zł, subwencja ogólna w kwocie 33.477.000,00 zł, dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w kwocie 16.289.000,00 zł, pozostałe dochody w kwocie 34.538.000,00 zł (w tym z tytułu podatku od nieruchomości w kwocie 10.789.000,00 zł)),

- wprowadzeniu wydatków bieżących w wysokości 103.660.000,00 zł (w tym: z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczonych w kwocie 44.475.000,00 zł, na obsługę długu
w kwocie 93.000,00 zł),

- wprowadzeniu wydatków majątkowych w wysokości 6.056.000,00 zł na inwestycje i zakupy inwestycyjne,

- wprowadzeniu rozchodów w kwocie 3.000.000,00 zł.

§ 2

Dokonuje się zmian Uchwały Nr XLVII/372/22 Rady Gminy Wręczyca Wielka z dnia
28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wręczyca Wielka na lata 2023-2029 (z późn. zm.) w wykazie przedsięwzięć bieżących realizowanych
w latach 2023-2027 zgodnie załącznikiem Nr 2, a polegających na:

- zwiększeniu łącznych nakładów finansowych o kwotę 1.063.345,00 zł, limitu roku 2025 oraz limitu zobowiązań o kwotę 1.000.000,00 zł na zadaniu „Przebudowa drogi gminnej 560036S ul. Ogrodowej na odcinku od skrzyżowania z DW 494 ul. Wręczycka do skrzyżowania z DP 2048S ul. Główna w miejscowości Kalej”,

- zmniejszeniu łącznych nakładów finansowych o kwotę 1.138,50 zł na zadaniu „Modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Truskolasy”,

- zmniejszeniu limitu roku 2023 o kwotę 800.000,00 zł, zwiększeniu limitu roku 2024 o kwotę 350.000,00 zł oraz limitu roku 2025 o kwotę 450.000,00 zł na zadaniu „Rozbudowa budynku Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w miejscowości Kalej”,

- wprowadzeniu zadania „Budowa zbiorników retencyjnych na wodę pitną oraz wymiana wodomierzy” o łącznych nakładach finansowych w kwocie 5.144.265,93 zł, limicie roku 2023 w kwocie 250.000.00 zł, limicie roku 2024 w kwocie 4.850.000,00 zł oraz limicie zobowiązań w kwocie 5.100.000,00 zł,

- wprowadzeniu zadania „Przebudowa drogi gminnej ul. Leśna w miejscowości Borowe”
o łącznych nakładach finansowych w kwocie 350.288,80 zł, limicie roku 2023 w kwocie 350.000.00 zł oraz limicie zobowiązań w kwocie 350.000,00 zł,

- wprowadzeniu zadania „Przebudowa dróg gminnych” o łącznych nakładach finansowych
w kwocie 2.909.949,50 zł, limicie roku 2023 w kwocie 2.828.500.00 zł oraz limicie zobowiązań w kwocie 2.828.500,00 zł.

§ 3

Dokonuje się zmiany Uchwały Nr XLVII/372/22 Rady Gminy Wręczyca Wielka z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wręczyca Wielka na lata 2023-2029 (z późn. zm.) dając do „Objaśnień wartości przyjętych
w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 - 2029 Gminy Wręczyca Wielka” następujące informacje:

„**Przychody:**

W 2023 roku Gmina planuje przychody w kwocie 18.017.212,94 zł, z tego: 12.000.000,00 zł
w formie emisji obligacji, 1.361.144,94 w formie nadwyżki z lat ubiegłych oraz
4.656.068,00 zł w formie wolnych środków.

Przychody w takich kwotach pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć rozchody budżetu.

**Dochody:**

W zakresie prognozy dochodów bieżących od 2024 roku wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji, dotacji celowych oraz podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując wskaźnik inflacji.

**Wydatki:**

Prognoza wydatków bieżących od 2024 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub planowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że stawki bazowe WIBOR wyniosą: 3,00% w 2024 roku, 2,50% w 2025 roku, 2,00% w 2026 roku oraz 1,80%
w pozostałych latach prognozy. Marżę na emitowanych obligacjach przyjęto na poziomie 1,30%.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2024 – 2026 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2027 roku zaprognozowano w tempie wzrostu dochodów bieżących.

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

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2024 roku, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

**Rozchody:**

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych zobowiązań. Całość istniejącego i planowanego długu zostanie spłacona do końca 2033 r.”.

§ 4

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wręczyca Wielka.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.