

## ZARZĄDZENIE NR 117/2022

### BURMISTRZA WARTY

z dnia 30 sierpnia 2022 roku

w sprawie: zmiany uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Warta na lata 2022-2031

Na podstawie art. 30 ust.1 i 2 pkt 4, ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) Burmistrz Warty

#### **zarządza, co następuje:**

§ 1. Dokonać zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Warta na lata 2022-2031 w sposób następujący:

1. Załącznik "Wieloletnia Prognoza Finansowa" na lata 2022-2031 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa" na lata 2022-2031 do niniejszego zarządzenia wraz z dołączonymi objaśnieniami przyjętych wartości.

§ 2. Pozostała treść Wieloletniej Prognozy Finansowej nie ulega zmianie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Warty

Krystian Krogulecki

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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  
zarządzenia nr 117/2022  
z dnia 2022-08-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	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 <sup>3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2021	73 513 355,00	63 219 018,05	7 355 939,00	29 204,25	24 044 656,00	21 383 813,20	10 405 405,60	2 869 470,47	10 294 336,95	1 580 125,72	8 712 378,56	
2022	82 102 060,14	57 334 095,85	6 229 944,00	66 889,00	23 996 458,00	16 210 074,72	10 830 730,13	2 850 000,00	24 767 964,29	960 000,00	21 460 676,74	
2023	54 500 294,00	54 264 549,00	6 610 452,00	69 364,00	24 465 626,00	12 060 366,00	11 058 741,00	2 955 450,00	235 745,00	100 000,00	135 745,00	
2024	56 146 284,00	56 146 284,00	6 836 568,00	71 792,00	25 321 923,00	12 482 479,00	11 433 522,00	3 058 891,00	0,00	0,00	0,00	
2025	57 684 984,00	57 684 984,00	6 920 598,00	74 305,00	26 208 190,00	12 919 366,00	11 562 525,00	3 165 952,00	0,00	0,00	0,00	
2026	59 703 959,00	59 703 959,00	7 162 819,00	76 906,00	27 125 477,00	13 371 544,00	11 967 213,00	3 276 760,00	0,00	0,00	0,00	
2027	61 733 893,00	61 733 893,00	7 406 355,00	79 521,00	28 047 743,00	13 826 176,00	12 374 098,00	3 388 170,00	0,00	0,00	0,00	
2028	63 771 112,00	63 771 112,00	7 650 765,00	82 145,00	28 973 319,00	14 282 440,00	12 782 443,00	3 499 980,00	0,00	0,00	0,00	
2029	65 748 017,00	65 748 017,00	7 887 939,00	84 691,00	29 871 492,00	14 725 196,00	13 178 699,00	3 608 479,00	0,00	0,00	0,00	
2030	67 654 709,00	67 654 709,00	8 116 689,00	87 147,00	30 737 765,00	15 152 227,00	13 560 881,00	3 713 125,00	0,00	0,00	0,00	
2031	69 549 040,00	69 549 040,00	8 343 956,00	89 587,00	31 598 422,00	15 576 489,00	13 940 586,00	3 817 092,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>				
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	
Wykonanie 2021	70 251 373,59	56 834 825,37	20 947 087,70	0,00	0,00	94 901,29	0,00	0,00	0,00	13 416 548,22	13 416 548,22	1 148 425,33	
2022	91 416 282,00	57 499 671,07	23 524 437,30	0,00	0,00	855 000,00	0,00	0,00	0,00	33 916 610,93	33 916 610,93	541 397,81	
2023	52 509 743,01	52 399 317,00	23 705 947,00	0,00	0,00	1 320 550,00	0,00	0,00	0,00	110 426,01	110 426,01	0,00	
2024	53 849 884,00	53 640 457,00	24 346 008,00	0,00	0,00	1 175 577,00	0,00	0,00	0,00	209 427,00	209 427,00	0,00	
2025	55 223 384,00	54 800 101,00	24 954 658,00	0,00	0,00	1 007 593,00	0,00	0,00	0,00	423 283,00	423 283,00	0,00	
2026	56 843 959,00	56 001 322,00	25 578 524,00	0,00	0,00	821 106,00	0,00	0,00	0,00	842 637,00	842 637,00	0,00	
2027	59 033 893,00	57 229 030,00	26 217 987,00	0,00	0,00	624 222,00	0,00	0,00	0,00	1 804 863,00	1 804 863,00	0,00	
2028	61 058 757,00	58 898 786,00	26 873 437,00	0,00	0,00	493 694,00	0,00	0,00	0,00	2 159 971,00	2 159 971,00	0,00	
2029	63 213 017,00	59 845 909,00	27 545 273,00	0,00	0,00	247 673,00	0,00	0,00	0,00	3 367 108,00	3 367 108,00	0,00	
2030	65 819 709,00	61 897 379,00	28 233 905,00	0,00	0,00	91 378,00	0,00	0,00	0,00	3 922 330,00	3 922 330,00	0,00	
2031	69 252 040,00	63 628 443,00	28 950 753,00	0,00	0,00	11 390,00	0,00	0,00	0,00	5 623 597,00	5 623 597,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2021	3 261 981,41	1 226 712,96	7 989 355,94	2 185 100,00	0,00	3 115 169,06	0,00	2 689 086,88	0,00	
2022	-9 314 221,86	0,00	10 901 889,82	6 087 000,00	4 499 332,04	1 461 556,89	1 461 556,89	3 353 332,93	3 353 332,93	
2023	1 990 550,99	1 990 550,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 296 400,00	2 296 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 461 600,00	2 461 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 860 000,00	2 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 712 355,00	2 712 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	2 535 000,00	2 535 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 835 000,00	1 835 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	297 000,00	297 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>
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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 226 712,96	1 226 712,96	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 587 667,96	1 587 667,96	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 990 550,99	1 990 550,99	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 296 400,00	2 296 400,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 461 600,00	2 461 600,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 860 000,00	2 860 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 712 355,00	2 712 355,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 535 000,00	2 535 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 835 000,00	1 835 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	297 000,00	297 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
Wykonanie 2021	345 521,90	345 521,90	325 791,59	211 686,32	211 686,32	211 686,32	250 616,00	250 616,00	236 305,82
2022	1 011 941,76	1 011 941,76	994 244,48	3 355 207,34	3 355 207,34	3 355 207,34	1 344 923,86	1 344 923,86	1 087 331,89
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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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:								kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>					
	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	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	15 188 573,95	0,00	6 384 192,68	12 188 448,62	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 687 905,99	0,00	-165 575,22	4 649 314,60	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	17 697 355,00	0,00	1 865 232,00	1 865 232,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	15 400 955,00	0,00	2 505 827,00	2 505 827,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 939 355,00	0,00	2 884 883,00	2 884 883,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 079 355,00	0,00	3 702 637,00	3 702 637,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 379 355,00	0,00	4 504 863,00	4 504 863,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 667 000,00	0,00	4 872 326,00	4 872 326,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 132 000,00	0,00	5 902 108,00	5 902 108,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	297 000,00	0,00	5 757 330,00	5 757 330,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 920 597,00	5 920 597,00	

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2021	0,00%	15,26%	19,04%	x	x	x	x
2022	5,94%	2,49%	4,82%	12,60%	14,25%	TAK	TAK
2023	7,85%	7,55%	7,79%	11,64%	13,28%	TAK	TAK
2024	7,95%	8,43%	8,43%	10,72%	12,36%	TAK	TAK
2025	7,75%	8,70%	x	10,29%	11,94%	TAK	TAK
2026	7,94%	9,76%	x	8,58%	10,20%	TAK	TAK
2027	6,94%	10,71%	x	7,62%	9,24%	TAK	TAK
2028	6,48%	10,84%	x	7,37%	8,99%	TAK	TAK
2029	5,45%	12,05%	x	8,35%	8,35%	TAK	TAK
2030	3,67%	11,14%	x	9,72%	9,72%	TAK	TAK
2031	0,57%	10,99%	x	10,23%	10,23%	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	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 <sup>x</sup>	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
Wykonanie 2021	313 774,35	313 774,35	147 083,60	5 365 696,25	332 194,00	5 033 502,25	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	5 387 721,21	5 387 721,21	3 377 070,75	10 824 362,30	1 182 434,86	9 641 927,44	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	79 980,00	0,00	79 980,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					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	
Wykonanie 2021	1 226 712,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	1 587 667,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 990 550,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 196 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 961 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 962 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

<sup>\*</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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.

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Instytucja wieloletniej prognozy finansowej (WPF) została unormowana w przepisach ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Normy ustawowe rozstrzygają w szczególności o elementach uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, okresie na jaki WPF jest przyjmowana, organach właściwych do uchwalenia i zmiany WPF.

### I. Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Warta została opracowana na lata 2022-2031, ponieważ prognozowane spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu w roku 2022 przypadają na lata 2022-2031. Kwoty ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2022 są spójne z budżetem gminy na rok 2022.

#### Dochody bieżące i majątkowe na rok 2022

Dochody bieżące - 57.334.095,85

Dochody majątkowe - 24.767.964,29

Do ustalenia wpływów z podatku rolnego przyjęto średnią cenę skupu żyta w wysokości 61,48 zł za kwintal, podatku leśnego średnią cenę sprzedaży drewna w wysokości 212,26 zł za 1 m<sup>3</sup> ogłoszone przez Główny Urząd Statystyczny. Planowane wpływy z podatku od środków transportowych i od opłat lokalnych założono wg stawek obowiązujących w roku 2021, natomiast z podatku od nieruchomości przyjęto na podstawie prognozowanego wzrostu stawek. Prognozowane wpływy z tytułu subwencji i udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dotacje na zadania własne i zlecone oraz umów o dofinansowanie ujęto zgodnie z otrzymanymi informacjami.

W dochodach bieżących wyszczególniono następujące grupy dochodów:

1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 6.229.944,00 zł.
2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 66.889,00 zł.
3. Subwencja ogólna - 23.996.458,00 zł.
4. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące - 16.090.812,72 zł.
5. Pozostałe dochody bieżące – 10.830.730,13 zł. Z grupy tej wydzielono pozycję wpływów z podatku od nieruchomości w kwocie 2.850.000,00 zł.

Na dochody majątkowe na rok 2022 składają się:

**960.000,00 zł** – dochody z tytułu sprzedaży działki nr 491/2 o pow. 0,9500 ha w Ostrowie

Warckim, działek nr 111/2 o pow. 0,1133 ha, nr 111/3 o pow. 0,1155 ha, nr 111/4 o pow. 0,1128 ha w Ustkowie oraz działki nr 150/2 o pow. 0,0750 ha w Warcie, lokalu nr 17 przy ul. T. Kościuszki, lokalu nr 13 przy ul. Garbarskiej 2, lokalu nr 25 przy ul. Garbarskiej 2A na rzecz najemcy, nieruchomości rolne oznaczone dz. nr 13 i 14 w Warcie o łącznej pow. 1,1782 ha.

**5.000,00 zł** - wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności.

**21.460.676,74 zł** - dotacje na realizację inwestycji wynikające z zawartych umów o dofinansowanie, w tym środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w 2022 roku (13.770.000,00 zł).

**2.342.287,55 zł** - wpływy z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego.

### **Wydatki bieżące i majątkowe**

Wydatki bieżące - 57.499.671,07

Wydatki majątkowe- 33.916.610,93

Wydatki bieżące zaplanowano w oparciu o przedłożone kalkulacje. Wydatki zabezpieczają prawidłowe funkcjonowanie jednostek organizacyjnych, instytucji kultury a także obsługę zaciągniętego długu. W planowanych wydatkach uwzględniono rezerwę ogólną i celową na zarządzanie kryzysowe. Środki na wydatki majątkowe zabezpieczają realizację inwestycji kontynuowanych i noworozpoczynanych w roku 2022 ujętych w załączniku Nr 4 do uchwały budżetowej.

### **Przychody budżetu:**

W celu zrównoważenia budżetu gminy planuje się przychody w kwocie **10.901.889,82 zł**:

- kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i pokrycie deficytu w kwocie 6.087.000,00 zł;
- nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w kwocie 1.302.834,18 zł, niewykorzystane środki pieniężne w wysokości 100.508,51 zł, w tym projekt „Promocja gospodarcza Gminy i Miasta Warta szansą na ożywienie obszarów peryferyjnych województwa łódzkiego” - 3.898,11 zł oraz projekt „Ponadnarodowa mobilność uczniów” w Szkole Podstawowej w Warcie i Szkole Podstawowej w Rossoszycy - 96.610,40 zł, wolne środki w kwocie 3.353.332,93 zł oraz niewykorzystane środki pieniężne z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 58.214,20 zł.

### **Rozchody i obsługa długu:**

- rozchody z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek – **1.587.667,96 zł**. W kwocie tej mieszczą się spłaty rat kredytów komercyjnych w BS w Warcie, BS w Bełchatowie, BS w Poddębicach i Łódzkim Banku Spółdzielczym oraz pożyczek z WFOŚiGW w Łodzi;
- obsługa długu – **855.000,00 zł**, w tym odsetki od w/w kredytów i pożyczek, które wynikają z zawartych umów oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2022 r. w kwocie 850.000,00 zł oraz koszty prowizji planowanego kredytu w wysokości 5.000,00 zł.

### **Kwota długu jednostki:**

Przewidywane zadłużenie na koniec grudnia 2022 wynosić będzie 19.687.905,99 zł, w tym: z tytułu kredytów - 19.571.574,00 zł, pożyczek - 116.331,99 zł.

### **Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2023-2031**

**WPF na ten okres** opracowano w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne ogłoszone przez Ministerstwo Finansów na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Wykorzystano podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej: produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik wynagrodzeń.

Wzięto także pod uwagę warunki ekonomiczno-gospodarcze gminy a także realia w działalności jednostek podległych gminy (oświata, kultura, MOPS).

#### **Dochody bieżące**

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Warta oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

#### **Dochody majątkowe**

W roku 2023 planuje się wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego (grunty) będącego w zasobach gminy, które przygotowywane będą do sprzedaży. W roku 2023 planuje się sprzedaż działki nr 61/5 obręb 11 miasto Warta o pow. 2,4578 ha.

Na rok 2024 i na lata następne nie planuje się wpływów z tytułu dochodów majątkowych. Dochody majątkowe pozbawione są regularności, w związku z czym nie zostały poddane waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne.

#### **Wydatki bieżące**

Na główne grupy wydatków bieżących składają się: świadczenia na rzecz osób fizycznych, dotacje, wydatki związane z realizacją zadań statutowych oraz wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi. Dla lat 2023-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Wydatki na obsługę długu oszacowano zgodnie z postanowieniami zawartymi w umowach kredytowych i pożyczkowych.

#### **Wydatki majątkowe**

Wysokość środków jakie gmina może przeznaczyć na inwestycje uzależniona jest od wysokości nadwyżki operacyjnej, pozyskanych środków zewnętrznych, środków ze sprzedaży mienia. Wydatki majątkowe w latach obowiązywania WPF zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

### **Przychody i rozchody budżetu w latach 2023-2031**

W latach 2023-2031 nie planuje się zaciągnięcia nowych zobowiązań.

W rozchodach budżetu na lata 2023-2031 ujęto spłaty rat wynikające z zawartych umów kredytów i pożyczek a także spłaty kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2022 roku.

Rozchody w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

Rok 2023 - 1.990.550,99

Rok 2024 -	2.296.400,00
Rok 2025 -	2.461.600,00
Rok 2026 -	2.860.000,00
Rok 2027 -	2.700.000,00
Rok 2028 -	2.712.355,00
Rok 2029 -	2.535.000,00
Rok 2030 -	1.835.000,00
Rok 2031 -	297.000,00

Splaty rat kredytów i pożyczki wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych wynoszą:

Rok 2023 -	1.990.550,99
Rok 2024 -	2.196.400,00
Rok 2025 -	1.961.600,00
Rok 2026 -	2.160.000,00
Rok 2027 -	2.160.000,00
Rok 2028 -	1.962.355,00
Rok 2029 -	1.035.000,00
Rok 2030 -	135.000,00

### **Wynik Budżetu**

W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Wynik budżetu w latach 2023-2031 to nadwyżka budżetowa. Planuje się ją przeznaczyć na splaty kredytów i pożyczek.

### **Kwota długu jednostki**

W poszczególnych latach przedstawia się następująco:

Rok 2023 -	17.697.355,00
Rok 2024 -	15.400.955,00
Rok 2025 -	12.939.355,00
Rok 2026 -	10.079.355,00
Rok 2027 -	7.379.355,00
Rok 2028 -	4.667.000,00
Rok 2029 -	2.132.000,00
Rok 2030 -	297.000,00
Rok 2031 -	0,00

### **Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość splat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.



Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Zgodnie z art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw dokonano wyboru okresu 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Sytuacja Gminy Warta jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

## **II. Przedsięwzięcia**

Limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia wynoszą:

rok 2022 - 10.824.362,30;

rok 2023 - 79.980,00.

Szczegółowy wykaz realizowanych przedsięwzięć obrazuje Załącznik nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF".