

**ZARZĄDZENIE NR 66/2021  
WÓJTA GMINY SŁUPCA**

z dnia 10 listopada 2021 r.

**w sprawie projektu uchwały dotyczącej Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupca na lata 2022-2028**

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt.4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 ze zm.)<sup>1)</sup> i art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 poz. 305 ze zm.)<sup>2)</sup>, zarządzam co następuje:

**§ 1.** Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupca na lata 2022-2028 oraz informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

**§ 2. 1.** Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupcy na lata 2022-2028 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Słupca oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

2. Do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej załącza się objaśnienia przyjętych wartości opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

---

<sup>1)</sup>Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2021 r. poz. 1834,

<sup>2)</sup>Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2021 r. poz. 1535, poz.1773

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 66/2021

Wójta Gminy Słupca

z dnia 10 listopada 2021 r.

**Uchwała Nr .....**  
**Rady Gminy Słupca**  
**z dnia .....**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupca na lata 2022- 2028**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 ze zm.)<sup>1)</sup> oraz art. 226-228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.)<sup>2)</sup>

Rada Gminy Słupca uchwała, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Słupca na lata 2022-2028 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób finansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 niniejszej uchwały.

**§ 2.** Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do uchwały

**§ 4.** Uchyla się Uchwałę Rady Gminy Słupca Nr XXXIV/214/21 z dnia 11 lutego 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupca na lata 2021-2033.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Słupcy.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

---

<sup>1)</sup>Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2021 r. poz. 1834,

<sup>2)</sup>Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2021 r. poz. 1535, poz.1773

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1  
do Uchwały  
Rady Gminy Słupca  
Nr .....  
z dnia .....

Sposób fin. sp.dl. jest następn.: w 2022-3003104,50 nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, 4115050,20 kredyty, i 2023-760.000,00 nadwyżka budżetowa; 2024-760000,00 nadwyżka budżetowa; 2025-1398000,00 nadwyżka budżetowa; 2026-1315550,20 nadwyżka budżetowa; 2027-1400000,00 nadwyżka budżetowa; 2028-1400000,00 nadwyżka budżetowa;

Lp	1	Dochody ogółem <sup>3)</sup>	z tego:									
			Dochody bieżące <sup>3)</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>3)</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>	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>3)</sup>	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			
2022	60 260 500,00	60 150 500,00	7 112 764,00	242 590,00	13 488 017,00	28 952 104,00	10 355 025,00	4 491 000,00	110 000,00	45 000,00	60 000,00	
2023	40 822 928,68	40 722 928,68	8 353 000,00	363 000,00	14 385 000,00	4 554 928,68	13 067 000,00	4 771 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2024	42 237 000,00	42 137 000,00	8 879 000,00	386 000,00	14 774 000,00	4 678 000,00	13 420 000,00	4 900 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2025	43 625 000,00	43 525 000,00	9 420 000,00	410 000,00	15 144 000,00	4 795 000,00	13 756 000,00	5 023 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2026	44 967 000,00	44 967 000,00	9 994 000,00	435 000,00	15 523 000,00	4 915 000,00	14 100 000,00	5 149 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	46 458 000,00	46 458 000,00	10 593 000,00	462 000,00	15 912 000,00	5 038 000,00	14 453 000,00	5 278 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	47 996 000,00	47 996 000,00	11 217 000,00	490 000,00	16 310 000,00	5 164 000,00	14 815 000,00	5 410 000,00	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 wdrażane są dla lat wykazujących 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:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których 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)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
Wydatki bieżące <sup>x</sup>	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których 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)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	Inwestycje i zakupy inwestycyjne o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne		
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
2022	66 318 654,70	61 706 287,57	18 959 529,43	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	4 612 367,13	2 318 662,50	60 000,00
2023	40 062 928,68	38 636 300,00	20 363 000,00	0,00	0,00	189 300,00	0,00	0,00	0,00	1 426 628,68	1 426 628,68	0,00
2024	41 477 000,00	39 777 800,00	20 974 000,00	0,00	0,00	176 800,00	0,00	0,00	0,00	1 699 200,00	1 699 200,00	0,00
2025	42 227 000,00	40 825 700,00	21 541 000,00	0,00	0,00	154 700,00	0,00	0,00	0,00	1 401 300,00	1 401 300,00	0,00
2026	43 651 449,80	42 163 000,00	22 255 000,00	0,00	0,00	144 000,00	0,00	0,00	0,00	1 488 449,80	1 488 449,80	0,00
2027	45 058 000,00	43 511 000,00	22 993 000,00	0,00	0,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00	1 547 000,00	1 547 000,00	0,00
2028	46 596 000,00	44 901 000,00	23 755 000,00	0,00	0,00	49 000,00	0,00	0,00	0,00	1 695 000,00	1 695 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczonych na spłatę kredytów, pożyczek, wykup papierów wartościowych <sup>5</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>5</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>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>	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	
2022	-6 058 154,70	1 060 000,00	7 118 154,70	4 115 050,20	3 055 050,20	3 003 104,50	3 003 104,50	0,00	0,00	
2023	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 398 000,00	1 398 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 315 550,20	1 315 550,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>5)</sup> Imię 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*	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>	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			z tego:			
							kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art.243 ust.3 ustawy <sup>x</sup>	kwot przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a 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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 398 000,00	1 398 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 315 550,20	1 315 550,20	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					inne przychody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami <sup>8)</sup> 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						
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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 033 550,20	0,00	-1 555 787,57	1 447 316,93	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 273 550,20	0,00	2 086 628,68	2 086 628,68	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 513 550,20	0,00	2 359 200,00	2 359 200,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 115 550,20	0,00	2 699 300,00	2 699 300,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	2 804 000,00	2 804 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	2 947 000,00	2 947 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 095 000,00	3 095 000,00	

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dobowy 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 dołączonych 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 w 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 jednorodny) <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 <sup>x</sup> oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego o rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego <sup>x</sup> oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego o rok budżetowy
2022	3,94%	-4,44%	-4,30%	5,69%	6,11%	TAK	TAK
2023	2,62%	6,29%	6,57%	0,86%	1,28%	NIE	NIE
2024	2,50%	6,77%	7,04%	2,13%	2,55%	NIE	TAK
2025	4,01%	7,37%	x	3,10%	3,10%	NIE	NIE
2026	3,64%	7,36%	x	4,55%	4,88%	TAK	TAK
2027	3,62%	7,35%	x	4,15%	4,48%	TAK	TAK
2028	3,38%	7,34%	x	4,82%	5,15%	TAK	TAK



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy <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 ze środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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>	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 podlegających odliczeniu 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	
2022	78 999,61	60 000,00	60 000,00	3 403 283,72	1 324 284,11	2 078 999,61	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	Spłaty o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>8</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>8</sup>	w tym:					wypłata z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>8</sup>	Kwota wzrostu(+) spadku(-) kowty długu wynikających 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 wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>9</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
			Spłata zobowiązań wymagających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>8</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego- kredyt i pożyczka <sup>8</sup>	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019r. <sup>8</sup>		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019r. <sup>8</sup>						w tym:
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019r. <sup>8</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>8</sup>							
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		
2022	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2024	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	1 398 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	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 zostały 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.

<sup>8</sup> Informacja zawarta w tej części tabeli stanowi prognozę finansową, w tym o szacunkowej roli określonej w art. 243 ustawy, w której uwzględniono dane ogólnokrajowe oraz dane województwa łódzkiego i województwa świętokrzyskiego. Automatycznie wyliczania danych na podstawie wartości historycznych (prognozowanych) oraz szacunkowej roli określonej w art. 243 ustawy, w której uwzględniono dane ogólnokrajowe oraz dane województwa łódzkiego i województwa świętokrzyskiego. W szczególności dane powyższe (8.3 - 8.3.1) oparte są na danych z 2022 r.

<sup>9</sup> Szacowane symulacje w szczególności na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie jest ograniczony w sytuacji, gdy kwota wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który został ustalony limit spłaty zobowiązań, dłuższy, niż okres wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczanych na podstawie danych ogólnokrajowych i wojewódzkich, w szczególności w odniesieniu do województwa łódzkiego.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
Do uchwały  
Rady Gminy Słupca  
Nr .....  
z dnia .....

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 711 010,23	3 403 283,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				3 426 906,91	1 324 284,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 284 103,32	2 078 999,61	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				280 998,82	78 999,61	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				280 998,82	78 999,61	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Umowa partnerska na rzecz realizacji projektu pt.: „Rozwój elektronicznych usług publicznych” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 (WRPO 2014 -2020) - Umowa partnerska na rzecz realizacji projektu pt.: „Rozwój elektronicznych usług publicznych” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 (WRPO 2014 -2020)	Urząd Gminy Słupca	2021	2022	280 998,82	78 999,61	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, 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				6 430 011,41	3 324 284,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 426 906,91	1 324 284,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego - Usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego	Urząd Gminy Słupca	2019	2021	9 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Doradztwo podatkowe - Doradztwo podatkowe	Urząd Gminy Słupca	2020	2022	15 559,50	5 596,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Wsparcie techniczne dla systemu e-Sesja - Wsparcie techniczne dla systemu e-Sesja	Urząd Gminy Słupca	2020	2021	7 715,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Słupca - Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Słupca	Urząd Gminy Słupca	2021	2022	3 375 375,23	1 317 687,61	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Realizacja programu usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Słupca w latach 2021-2022 - Realizacja programu usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Słupca w latach 2021-2022	Urząd Gminy Słupca	2021	2022	18 417,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 003 104,50	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2.2	Modernizacja infrastruktury wodno-ściekowej Gminy. - Modernizacja infrastruktury wodno-ściekowej Gminy.	Urząd Gminy Słupca	2021	2022	2 500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---------	---	--------------------	------	------	--------------	--------------	------	------	------	------

L.p.	Limit zobowiązań
1	6 702 655,45
1.a	3 418 552,13
1.b	3 284 103,32
1.1	280 998,82
1.1.1	0,00
1.1.2	280 998,82
1.1.2.1	280 998,82
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	6 421 656,63
1.3.1	3 418 552,13
1.3.1.2	4 920,00
1.3.1.3	15 559,50
1.3.1.4	4 280,40
1.3.1.5	3 375 375,23
1.3.1.6	18 417,00
1.3.2	3 003 104,50
1.3.2.2	2 500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.3	Modernizacja sali OSP Pokoje RFIL - Modernizacja sali OSP Pokoje RFIL	Urząd Gminy Słupca	2021	2022	503 104,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Umowa partnerska na rzecz realizacji projektu pt.: „Rozwój elektronicznych usług publicznych” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 (WRPO 2014-2020) - Umowa partnerska na rzecz realizacji projektu pt.: „Rozwój elektronicznych usług publicznych” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 (WRPO 2014-2020)	Urząd Gminy Słupca	2020	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.3	503 104,50
1.3.2.4	0,00



## Objaśnienia przyjętych wartości opracowania WPF

W przyjętej Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022 - 2028 wprowadzono zmiany dochodów, wydatków budżetu, przychodów i rozchodów.

### I. DOCHODY

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. W latach 2023 - 2031 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 jedynie wskaźnik inflacji.

Dochody bieżące z tytułu dotacji bieżących od 2023 r. zostały pomniejszone o dotacje z tytułu programów socjalnych 500+ i 300+.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2023 - 2028 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – sierpień 2021 r.*

Gmina nie planuje dochodów majątkowych od 2023 roku.

### II. WYDATKI

Prognoza wydatków bieżących od 2023 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 prognozowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że w latach prognozy stawki bazowe WIBOR wyniosą: w 2023 roku 1,25%, w 2024 roku 1,50%, w 2025 roku 1,75% oraz 2,00% w kolejnych latach prognozy. Takie założenie ma na celu ostrzeżenie Gminy przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu. Marżę na przychodach zwrotnych planowanych do zaciągnięcia w 2022 r. ustalono na poziomie 1,50%.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w roku 2023 przyjęto na podstawie koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej, w latach 2024 - 2025 wydatki te wzrastają w tempie inflacji, a od 2026 roku wydatki te 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 bieżące z tytułu dotacji bieżących od 2023 r. zostały pomniejszone o dotacje z tytułu programów socjalnych 500+ i 300+.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2023 - 2025 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2026 roku wydatki te wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2023 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

### III. PRZYCHODY

W 2022 roku Gmina planuje przychody w kwocie 7.118.654,70 zł, z czego 4.115.550,20 zł w formie emisji obligacji oraz 3.003.104,50 zł w formie nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

Przychody w takiej kwocie pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć rozchody budżetu.

### IV. ROZCHODY

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych zobowiązań. Całość istniejącego długu zostanie spłacona do końca 2028 r.

#### V. Wskaźnik z art. 243 ufp

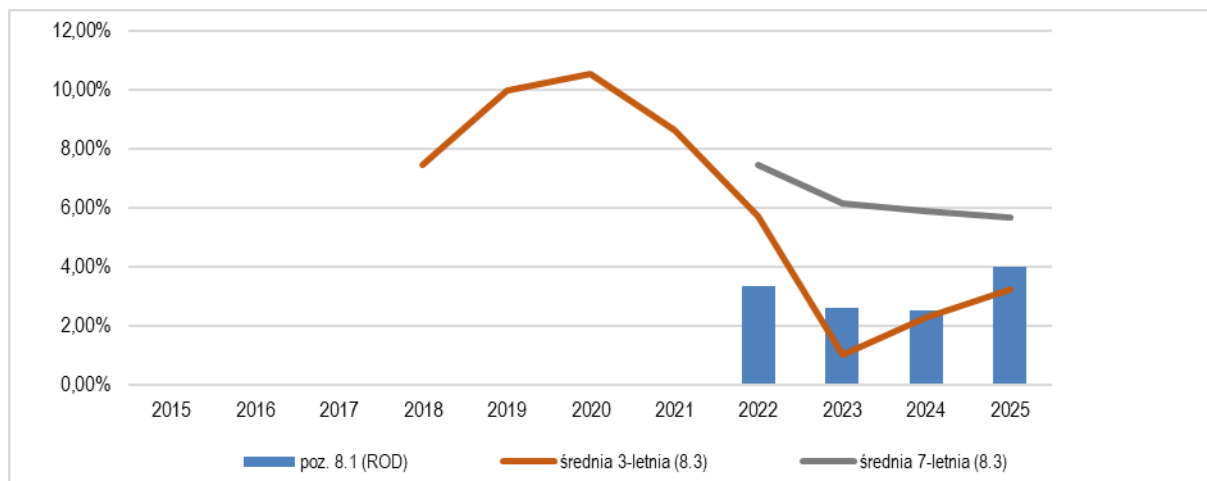
Od 1 stycznia 2022 r. do wyliczenia relacji łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ufp do planowanych dochodów bieżących budżetu ustalanej na lata 2022-2025 zostanie zastosowany wskaźnik obliczony dla ostatnich **siedmiu lat**.

Tabela 1. Wskaźniki obsługi długu dla lat 2022 - 2025 przy wariancie 7-letnim

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	3,34%	7,46%	7,48%	4,12%	4,14%
2023	2,62%	6,16%	6,18%	3,54%	3,56%
2024	2,50%	5,88%	5,90%	3,38%	3,40%
2025	4,01%	5,67%	5,68%	1,66%	1,67%

źródło: opracowanie własne na podstawie projektu WPF na 2022 rok

Wykres 1. Wskaźniki obsługi długu dla lat 2022 - 2025 przy wariancie 3-letnim i 7-letnim



źródło: opracowanie własne na podstawie projektu WPF na 2022 rok

Zgodnie z tabelą, w latach 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ufp do planowanych dochodów bieżących budżetu nie przekracza średniej arytmetycznej dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Ponadto w każdym roku przewidziano wydatki majątkowe, które nie są przewidziane w planie przedsięwzięć, a z pewnością okażą się niezbędne do realizacji wzorem lat ubiegłych.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 ujęto:

- 1) przedsięwzięcie pn. „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Słupca” – termin realizacji 2021-2022,
- 2) przedsięwzięcie pn. „Modernizacja infrastruktury wodno-ściekowej Gminy zadanie finansowane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych” – termin realizacji 2020-2022,
- 3) przedsięwzięcie pn. „Modernizacja Sali OSP Pokoje zadanie finansowane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych” – termin realizacji 2020-2022,

## **UZASADNIENIE**

Przedstawia się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupca na lata 2022-2038 celem prawidłowej realizacji budżetu gminy