

Uchwała Nr XIX/166/2021  
Rady Gminy Wąsosz  
z dnia 28 grudnia 2021 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U z 2021 r. poz. 1372 ze zm. ) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2022-2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2028 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy

o zasadach realizacji programów.

§ 5. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XIV/110/2020 Rady Gminy Wąsosz z dnia 29 grudnia 2020 r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2021-2027 wraz z jej zmianami.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady Gminy  
Leszek Nieszala

# 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  
uchwały nr XIX/166/2021  
z dnia 2021-12-28

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>X3)</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	1.1.51	1.2	1.21	1.22	
Wykonanie 2021	22 146 399,22	19 019 354,15	1 005 921,00	5 000,00	7 519 686,00	6 875 853,20	3 612 893,95	1 285 475,00	3 127 045,07	32 630,00	3 094 247,07	
2022	22 713 212,23	15 429 668,84	937 854,00	8 907,00	6 985 477,00	3 795 731,84	3 701 699,00	1 295 000,00	7 283 543,39	300 000,00	6 983 375,39	
2023	23 794 151,00	18 112 701,00	997 000,00	8 000,00	7 175 000,00	5 256 400,00	4 676 301,00	1 295 000,00	5 681 450,00	0,00	5 681 450,00	
2024	17 223 800,00	17 223 800,00	997 000,00	8 000,00	7 175 000,00	5 393 800,00	3 650 000,00	1 295 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	17 223 800,00	17 223 800,00	997 000,00	8 000,00	7 175 000,00	5 393 800,00	3 650 000,00	1 295 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	17 223 800,00	17 223 800,00	997 000,00	8 000,00	7 173 800,00	5 395 000,00	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	17 223 800,00	17 223 800,00	997 000,00	8 000,00	1 713 800,00	5 395 000,00	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	17 223 800,00	17 223 800,00	997 000,00	8 000,00	7 173 800,00	5 395 000,00	3 650 000,00	0,00	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:					
					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>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
21	21.1	21.2	21.21	21.3	21.31	21.32	21.33	22	221	221.1		
Wykonanie 2021	23 146 399,22	16 907 473,14	6 141 013,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 238 926,08	6 238 926,08	884 840,08
2022	27 896 655,23	15 280 493,84	7 283 399,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	12 616 161,39	12 616 161,39	1 585 406,00
2023	23 259 151,00	15 362 850,00	7 544 248,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	7 896 301,00	7 896 301,00	0,00
2024	16 688 800,00	15 188 800,00	7 523 752,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2025	16 688 800,00	16 138 800,00	7 523 752,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00
2026	16 688 800,00	16 138 800,00	7 509 752,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00
2027	16 688 800,00	16 138 800,00	7 509 752,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00
2028	17 104 602,00	16 554 602,00	7 509 752,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup>	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>
Lp	3	31	4	41	41.1	42	42.1	43	43.1
Wykonanie 2021	-1 000 000,00	0,00	3 889 753,06	500 000,00	500 000,00	3 389 753,06	500 000,00	0,00	0,00
2022	-5 183 443,00	0,00	5 245 643,00	2 356 398,00	2 294 198,00	2 389 245,00	2 389 245,00	500 000,00	500 000,00
2023	535 000,00	535 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	535 000,00	535 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	535 000,00	535 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	535 000,00	535 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	535 000,00	535 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	119 198,00	119 198,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Ilimo przeznaczanie 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:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>X</sup>	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>X</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	inne przychody niezwiązane z zadaniem długu <sup>X7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>				na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	w tym:	
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3a ustawy <sup>X</sup>
Lp	44	441	45	451	5	51	51.1	51.1.1	51.1.2	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	62 200,00	62 200,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	535 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	535 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	535 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	535 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	535 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	119 198,00	119 198,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>71</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 równowagi wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	I czna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								kwota długu, którego planowana spłata dokonano 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 przypadająca na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>1</sup>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	51.1.3	51.1.31	51.1.32	51.1.33	51.1.4	52	6	61	7.1	7.2	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	2 111 881,01	5 501 634,07	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 794 198,00	0,00	1 491 175,00	3 038 420,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 259 198,00	0,00	2 749 851,00	2 749 851,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 724 198,00	0,00	2 035 000,00	2 035 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 189 198,00	0,00	1 085 000,00	1 085 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	654 198,00	0,00	1 085 000,00	1 085 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	119 198,00	0,00	1 085 000,00	1 085 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	669 198,00	669 198,00	

<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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 225 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 wykończenie 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 w 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 wykończenie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	81	82		83	831	84	841
Wykonanie 2021	0,00%	18,28%	18,55%	x	x	x	x
2022	0,58%	1,33%	3,90%	26,82%	27,10%	TAK	TAK
2023	4,32%	21,57%	21,57%	22,92%	23,20%	TAK	TAK
2024	4,71%	17,39%	17,39%	22,07%	22,35%	TAK	TAK
2025	4,71%	9,36%	x	20,68%	20,96%	TAK	TAK
2026	4,71%	9,36%	x	18,38%	18,65%	TAK	TAK
2027	4,71%	9,36%	x	14,65%	14,92%	TAK	TAK
2028	1,19%	5,84%	x	12,10%	12,38%	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 <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:		Wydanki 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:		Wydanki 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:
			rodki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			rodki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			rodki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	91	91.1	91.1.1	92	92.1	92.1.1	93	93.1	93.1.1
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	916 861,00	916 861,00	916 861,00	108 224,25	108 224,25	103 956,25
2022	107 633,84	107 633,84	107 633,84	1 785 980,39	1 785 980,39	1 785 980,39	107 633,84	107 633,84	77 377,84
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 364,00	2 364,00	2 364,00
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 uzupełniają ce 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 budżetowe na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań za 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 z wyników z przebiegu przez jednostki samorządu terytorialnego zobowiązań za 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:		biżec	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	94	941	941.1	101	101.1	101.2	102	103	104	105
Wykonanie 2021	1 967 342,00	1 967 342,00	1 118 081,27	5 749 209,00	0,00	5 749 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 029 840,39	2 029 840,39	1 520 759,39	10 943 389,23	107 633,84	10 835 755,39	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	7 898 665,00	2 364,00	7 896 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	501 169,00	0,00	501 169,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	550 000,00	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 uzupełniają ce o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, 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:				Wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasyowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobow. za , wyliczona z limitu spłaty zobow. za , dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnym i odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych do chodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	spłata 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	106	107	107.1	107.2	107.2.1	107.2.1.1	107.3	108	109	1010	1011
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	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>\*</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 warunku 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 wyłączeniu 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 zadano i planuje się zadania zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do  
uchwały nr XIX/166/2021  
z dnia 2021-12-28

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 467 813,46	10 943 389,23	7 898 665,00	501 169,00	550 000,00	17 463 059,00
1.a	- wydatki bieżące				133 747,23	107 633,84	2 364,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 334 066,23	10 835 755,39	7 896 301,00	501 169,00	550 000,00	17 463 059,00
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:				1 142 775,46	559 068,23	2 364,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				133 747,23	107 633,84	2 364,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	KSZTAŁCIMY NOWOCZESNIE I SKUTECZNIE - WZROST JAKOŚCI EDUKACJI W SZKOLE PODSTAWOWEJ W WOSZU - 80101	Szkoła Podstawowa w Woszu	2020	2022	99 589,23	77 377,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	ROZWÓJ USŁUG PUBLICZNYCH WAIDCZONYCH DROG ELEKTRONICZNYCH - 75023	Urząd Gminy Woszu	2020	2023	34 158,00	30 256,00	2 364,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 009 028,23	451 434,39	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Woszu -	Urząd Gminy Woszu	2019	2022	909 439,00	429 223,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	KSZTAŁCIMY NOWOCZESNIE I SKUTECZNIE - WZROST JAKOŚCI EDUKACJI W SZKOLE PODSTAWOWEJ W WOSZU - 80101	Szkoła Podstawowa w Woszu	2020	2022	99 589,23	22 211,39	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				24 325 038,00	10 384 321,00	7 896 301,00	501 169,00	550 000,00	17 463 059,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 325 038,00	10 384 321,00	7 896 301,00	501 169,00	550 000,00	17 463 059,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 104184B Nieciki-Szymany -	Urząd Gminy Woszu	2021	2022	1 093 809,00	1 078 809,00	0,00	0,00	0,00	1 078 809,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej nr 104191B Kudłaczewo-K dziorowo -	Urząd Gminy Woszu	2021	2023	1 224 520,00	1 080 780,00	143 740,00	0,00	0,00	1 224 520,00
1.3.2.4	Budowa energooszczędnego budynku komunalnego na potrzeby mieszkańców Gminy Woszu - 70095	Urząd Gminy Woszu	2021	2023	1 908 028,00	1 100 000,00	748 028,00	0,00	0,00	1 848 028,00
1.3.2.5	Przebudowa budynku po posterunku Policji na potrzeby mieszkaniowe - 70095	Urząd Gminy Woszu	2021	2023	1 000 000,00	200 000,00	795 000,00	0,00	0,00	995 000,00
1.3.2.6	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 104188B SULEWO-KOWNATY-BIAŁASZEWO - 600	Urząd Gminy Woszu	2022	2023	1 423 380,00	7 500,00	1 415 880,00	0,00	0,00	1 423 380,00
1.3.2.7	MODERNIZACJA BOISKA SZKOLNEGO PRZY SZKOLE PODSTAWOWEJ W SULEWIE-KOWNATACH - 80101	Szkoła Podstawowa w Sulewie-Kownatach	2021	2022	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.2.8	PLAC ZABAW W MIEJSCOWOŚCI ĘLEMPICE - 92695	Urząd Gminy Woszu	2019	2022	54 528,00	53 500,00	0,00	0,00	0,00	53 500,00
1.3.2.53500	Budowa energooszczędnego budynku Urzędu Gminy w Woszu - Budowa energooszczędnego budynku Urzędu Gminy w Woszu	Urząd Gminy Woszu	2013	2022	5 058 545,00	1 851 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.53501	INFRASTRUKTURA ELEKTROENERGETYCZNA I O WIEŦLENIOWA - 90015	Urząd Gminy Woszu	2021	2023	4 550 000,00	2 450 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.535 02	REWITALIZACJA ZABYTKOWEGO UKŁADU PRZESTRZENNEGO MIEJSCOWOŚCI W SOSZ - 90095	Urząd Gminy Włosz	2021	2023	4 870 000,00	2 480 000,00	2 320 000,00	0,00	0,00	4 800 000,00
1.3.2.535 03	MODERNIZACJA SIECI KANALIZACYJNEJ NA TERENIE GMINY W SOSZ -	Urząd Gminy Włosz	2021	2024	547 306,00	0,00	273 653,00	273 653,00	0,00	547 306,00
1.3.2.535 04	MODERNIZACJA SIECI WODOCIĄGOWEJ NA TERENIE GMINY W SOSZ -	Urząd Gminy Włosz	2021	2024	300 000,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	300 000,00
1.3.2.535 06	MONTAŻ OZE DLA MIESZKAŃCÓW GMINY W SOSZ -	Urząd Gminy Włosz	2021	2022	1 602 406,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.535 07	Parking publiczny wraz z obiektem i urządzeniami towarzyszącymi -	Urząd Gminy Włosz	2012	2025	627 516,00	0,00	0,00	77 516,00	550 000,00	627 516,00

Załącznik Nr 3  
do Uchwały nr XIX/166/2021  
Rady Gminy Wąsosz  
z dnia 28 grudnia 2021 r.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz  
na lata 2022-2028.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Wąsosz opracowana została na lata 2022-2028. Prognozę kwoty długu sporządzono do 2027 roku tj. na okres, na który planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania. Wieloletnia Prognoza Finansowa stwarza możliwość analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wąsosz za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku. W kolumnie dotyczącej wykonania w 2021 roku wprowadzono przewidywane wykonanie budżetu po analizie ostatnich zmian w budżecie w roku 2021. Zgodnie ze sprawozdaniem NDS wykonanie wolnych środków w 2021 r. wynosi 3.389.753,06 zł. w 2021 r. zaangażowano kwotę 500.507,87 zł., natomiast pozostałe wolne środki zaplanowano do wykorzystania w 2022 r. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Wąsosz na lata 2022-2028 założono niski wzrost dochodów. Od roku 2024 dochody bieżące kształtują się praktycznie na tym samym poziomie. Planując dochody wzięto pod uwagę:

1. Wskaźniki makroekonomiczne
2. Wpływ z podatków i opłat lokalnych
3. Dotacje i subwencje z budżetu państwa

Głównym źródłem dochodów bieżących są podatki i opłaty, dotacje celowe, subwencje ogólne z budżetu państwa oraz dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych.

Poziom zaplanowanych środków z tytułu dotacji przyjęto zgodnie z otrzymanymi założeniami na rok 2022. Jednak wzorem lat ubiegłych te wartości w ciągu roku ulegają zwiększeniom.

Bazą do prognozy dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i dotacji celowych jest plan na 2022 rok ustalony na podstawie otrzymanych informacji:

- od Ministra Finansów w zakresie subwencji oraz z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- od Wojewody Podlaskiego w zakresie kwot dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych,
- z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Łomży w zakresie dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,
- z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w zakresie wpływów związanych z gromadzeniem środków w ramach ustawy Prawo ochrony środowiska,

Natomiast dochody z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zostały oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania 2021 roku.

Wysokość subwencji skalkulowano na bazie danych na 2022 r. , porównując je z danymi historycznymi.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna do osiągnięcia.

W 2022 r. zaplanowano:

- dofinansowanie zadań ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na „Przebudowę drogi gminnej nr 104184B Nieciki-Szymany” - wpływ środków na to zadanie w wysokości 50% kosztów kwalifikowanych wyniesie 267.450,00 zł, pierwsza transza dofinansowania wpłynęła w roku 2021 r. w wysokości – 253.894,30 zł.
- wpływ z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 168,00 zł
- dochód ze sprzedaży mienia gminnego tj. części działki Nr 36/2 w miejscowości Kędziorowo – kwota 300.000,00 zł zgodnie z wstępnym szacunkiem i przeanalizowanymi cenami rynkowymi.
- wsparcie z BGK z Funduszu Dopłat w ramach realizacji programu budownictwa komunalnego w wysokości 896.773,00 zł
- pozostała część dotacji z NFOŚiGW w ramach realizacji zadania pn. Budowa energooszczędnego budynku Urzędu Gminy w Wąsosz – 33.172,00 zł
- dofinansowanie z programu Polski Ład, Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań, które zostały zatwierdzone i opublikowane jako inwestycje do realizacji – kwota 4.000.000,00 zł, ponieważ inwestycje są powyżej 12 miesięcy i realizowane będą w latach 2022, 2023.
- kwota 419.644,00 zł to dofinansowanie do zadania pn. ”Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie

Wąsosz”

- kwota 1.285.299,00 zł to dofinansowanie do zadania pn. „Montaż urządzeń OZE w budynkach mieszkalnych na terenie Gminy Wąsosz”.

W roku 2022 znaczą kwotę stanowią wydatki majątkowe:

Nazwa zadania inwestycyjnego	Rok 2022
Przebudowa drogi gminnej nr 104184B Nieciki - Szymary	1.078.809,00
Przebudowa drogi gminnej nr 104191B Kudłaczewo - Kędziorowo	1.080.780,00
Przebudowa drogi gminnej nr 104188B Sulewo-Kownaty-Białaszewo	7.500,00
Przebudowa dróg gminnych	20.000,00
Zakup rozsiewacza	30.000,00
Zakup gruntów celem regulacji mierza	40.000,00
Budowa energooszczędnego budynku komunalnego na potrzeby mieszkańców Gminy Wąsosz	1.100.000,00
Przebudowa budynku po posterunku Policji na cele mieszkaniowe	200.000,00
Budowa energooszczędnego budynku Urzędu Gminy Wąsosz	1.851.732,00
Modernizacja boiska szkolnego przy Szkole Podstawowej w Sulewie-Kownatach	65.000,00
Wyposażenie szkoły w ścianę sensoryczną niezbędną do realizacji innowacyjnych programów nauczania	22.211,39
Budowa studni głębinowej na Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Ławsk wraz z nadzorem	427.223,00
Przebudowa oczyszczalni ścieków w Wąsoszu - nadzór	2.000,00
Montaż OZE dla mieszkańców gminy Wąsosz - nadzór	17.000,00
Infrastruktura elektroenergetyczna i oświetleniowa	2.450.000,00
Rewitalizacja zabytkowego układu przestrzennego miejscowości Wąsosz	2.480.000,00
Budowa placu zabaw w miejscowości Łempice	53.500,00
Modernizacja funkcjonujących placów zabaw	105.000,00
<b>RAZEM</b>	<b>11.030.755,39</b>

Wydatki bieżące w latach 2022-2028 uwzględniają wzrost cen w gospodarce oraz z planowany wzrost płacy minimalnej. Planując wydatki wzięto pod uwagę:

1. Wydatki bieżące w znacznej mierze związane z finansowaniem oświaty,
2. Przewidywana stopę inflacji,
3. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych,
4. Wzrost minimalnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej,

## 5. Spłatę i obsługę długu.

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

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2022-2024.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego. Planuje się pożyczkę z NFOŚiGW w wysokości 495.160,00 zł oraz kredyt w wysokości 1.799.038,00 zł. Ostateczne ustalenie wielkości przychodów nastąpi po zakończeniu bieżącego roku budżetowego.

Spłata kredytów i pożyczek rozpocznie się w roku 2022. Wykazana w WPF kwota długu przedstawia kwotę zadłużenia na koniec każdego roku budżetowego. Przy założeniu, iż w kolejnych latach gmina nie będzie zaciągać nowych zobowiązań długoterminowych i przy systematycznej spłacie rat zadłużenie będzie malało. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań będzie ulegał zmniejszeniu. Deficyt zostanie pokryty także wolnymi środkami i nadwyżką z lat ubiegłych.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki z zawartej umowy. Biorąc pod uwagę planowane do zaciągnięcia zobowiązania podwyższono wydatki na obsługę długu w latach objętych wieloletnią prognozą finansową.

Gmina Wąsosz Zarządzeniem Nr 240/2021 Wójta Gminy Wąsosz z dnia 15 grudnia 2021 r. dokonała wyboru długości okresu wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych – okres 7-letni.

### Kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

W załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zaplanowane zostały



przedsięwzięcia wieloletnie. Wykazane kwoty wydatków wynikają z zaplanowanych do zawarcia umów. Ustalono limity zobowiązań na przedsięwzięciach realizowanych w latach wcześniejszych biorąc pod uwagę zawarte umowy. Limity wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia przedstawiają się następująco:

- wydatki majątkowe

2022 rok kwota 10 835 755,39 zł,

2023 rok kwota 7 896 301,00 zł.

2024 rok kwota 501 169,00 zł

2025 rok kwota 550 000,00 zł

- wydatki bieżące

2022 rok kwota 107 633,84 zł,

2023 rok kwota 2 364,00 zł.