

**UCHWAŁA NR LXVI/362/2022  
RADY GMINY SŁUPCA**

z dnia 29 grudnia 2022 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupca na lata 2023- 2027**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 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 2022 r. poz. 1634 ze zm.)<sup>2)</sup> Rada Gminy Słupca uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Słupca na lata 2023-2027 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 XXXIX/280/2022 z dnia 14 stycznia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupca na lata 2022-2028 ze zmianami.

§ 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 2022 r. poz. 583, poz. 1005, poz. 1079, poz. 1561.

<sup>2)</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2022 r. poz. 1692, poz. 11747, poz. 1079, poz. 1768, poz. 1725, poz. 1964.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LXVI/362/2022

Rady Gminy Słupca

z dnia 29 grudnia 2022 r.

### Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Słupca na lata 2022-2028

**Sposób fin. sp.dł. jest następujący: w 2023-18223585 nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, 1816484,00 - wolne środki; 2024-760000,00 nadwyżka budżetowa; 2025- 1398000,00 nadwyżka budżetowa;**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>2)</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>3)</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>4)</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:		ze sprzedaży majątku <sup>5)</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2023	52 239 085,00	40 698 000,00	8 254 854,00	392 008,00	15 999 228,00	3 920 171,00	12 131 739,00	4 610 000,00	11 541 085,00	1 105 000,00	10 411 085,00
2024	44 350 300,00	44 250 300,00	8 879 000,00	386 000,00	14 774 000,00	4 678 000,00	15 533 300,00	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

<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 wykresających 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*	z tego:										
		Wydatki bieżące*	w tym:							Wydatki majątkowe*	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 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>			
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
2023	57 571 991,35	42 305 022,59	21 221 561,60	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	15 266 968,76	15 266 968,76	0,00
2024	43 590 300,00	39 777 800,00	20 974 000,00	0,00	0,00	176 800,00	0,00	0,00	0,00	3 812 500,00	3 812 500,00	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	44 967 000,00	43 478 550,20	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	46 458 000,00	44 911 000,00	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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczonej na spłatę kredytów, pożyczek, wykup papierów wartościowych <sup>5</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</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>	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-5 332 906,35	0,00	6 092 906,35	3 598 585,00	3 598 585,00	480 337,35	480 337,35	2 013 984,00	1 253 984,00
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	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

<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*	w tym:	inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>71)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych *	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu*		na pokrycie deficytu budżetu*			łącznie kwota przypadających na rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art.243 ust.3 ustawy*	kwot przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy*
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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

<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 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 dokonana 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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 158 000,00	0,00	-1 607 022,59	887 298,76	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 398 000,00	0,00	4 472 500,00	4 472 500,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 699 300,00	2 699 300,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 488 449,80	1 488 449,80	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 547 000,00	1 547 000,00	

<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. 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 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 związku współtworzonego o 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego <sup>x</sup> oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego o rok budżetowy
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	2,53%	-3,91%	-0,90%	7,32%	9,66%	TAK	TAK
2024	2,37%	11,75%	12,00%	5,97%	8,32%	TAK	TAK
2025	4,01%	7,37%	x	6,47%	8,81%	TAK	TAK
2026	0,36%	4,08%	x	5,18%	7,54%	TAK	TAK
2027	0,24%	3,97%	x	4,31%	6,67%	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*	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*	w tym:			
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programy, projektu lub zadania finansowanego ze środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy*	w tym:			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*	Wydatki bieżące 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	finansowane środkami określonymi 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			
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			



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	
2023	0,00	0,00	0,00	14 022 543,77	2 891 283,07	11 131 260,70	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	3 849 897,40	37 397,40	3 812 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	31 955,40	31 955,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	31 955,40	31 955,40	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	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>9</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>9</sup>	w tym:				kwota wzrostu(+) spadku(-) kowty długu wynikających z operacji niekasowych(m.in. umorzenia,różnice kursowe)	Wypłata z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Wzrost(+) spadek(-) kowty długowymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Wzrost(+) spadek(-) kowty długowymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawom u wylączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9</sup>
			Spłata zobowiązań wymagających 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 2019r. <sup>x</sup>	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</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	
2023	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć lewy wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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>x</sup> Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu rezerwy określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie 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 wylączeniu 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 zadągnięto oraz planuje się zadągnięto zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

### **Objaśnienia przyjętych wartości opracowania WPF**

W przyjętej Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 - 2027 wprowadzono zmiany dochodów, wydatków budżetu, przychodów i rozchodów.

#### **1) 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 - 2027 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – sierpień 2021 r.*

#### **2) 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 ustrzeżenie Gminy przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu. Marżę na przychodach zwrotnych planowanych do zaciągnięcia w 2023 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.

#### **3) PRZYCHODY**

W 2023 roku Gmina planuje przychody w kwocie 20.040.069,00 zł, z czego 18.223.585,00 w formie nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz 1.816.484,00 z wolnych środków o których owa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy

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

#### 4) ROZCHODY

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych zobowiązań. Całość istniejącego długu zostanie spłacona do końca 2025r.

#### 5) 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 ustalonej na lata 2023-2025 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
2023	2,62%	7,32%	9,66%	4,70%	7,04%
2024	2,50%	5,99%	8,33%	3,49%	5,83%
2025	4,01%	5,78%	8,12%	1,77%	4,11%

*źródło: opracowanie własne na podstawie projektu WPF na 2022 rok*

Zgodnie z tabelą, w latach 2023-2025 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) usługi doradztwa podatkowego dotyczące bieżących rozliczeń w zakresie VAT - usługi doradztwa podatkowego dotyczące bieżących rozliczeń w zakresie VAT
- 2) Świadczenia usług doradczych w zakresie optymalizacji kosztów i warunków dostaw energii elektrycznej i przeprowadzenia procedury dostosowania parametrów dystrybucyjnych do aktualnych potrzeb w obiektach wskazanych - Świadczenia usług doradczych w zakresie optymalizacji kosztów i warunków dostaw energii elektrycznej i przeprowadzenia procedury dostosowania parametrów dystrybucyjnych do aktualnych potrzeb w obiektach wskazanych
- 3) Zakup energii na potrzeby klienta - Zakup energii na potrzeby klienta
- 4) Budowa kanalizacji sanitarnej w Rozalinie - Budowa kanalizacji sanitarnej w Rozalinie
- 5) Przebudowa i rozbudowa dwóch stacji uzdatniania wody w gminie Słupca w systemie zaprojektuj i wybuduj – fundusz Polski Ład
- 6) Przebudowa i rozbudowa dwóch stacji uzdatniania wody w gminie Słupca w systemie zaprojektuj i wybuduj – wkład własny
- 7) Droga Piotrowice ul. Jeziorna Polski Ład - Droga Piotrowice ul. Jeziorna Polski Ład
- 8) Droga Piotrowice ul. Jeziorna wkład wł. - Droga Piotrowice ul. Jeziorna wkład wł.

## Objaśnienia przyjętych wartości opracowania WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 304 053,70	14 022 543,77	3 849 897,40	31 955,40	31 955,40	0,00
1.a	- wydatki bieżące				3 115 478,00	2 891 283,07	37 397,40	31 955,40	31 955,40	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 188 575,70	11 131 260,70	3 812 500,00	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:				0,00	0,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				18 304 053,70	14 022 543,77	3 849 897,40	31 955,40	31 955,40	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 115 478,00	2 891 283,07	37 397,40	31 955,40	31 955,40	0,00
1.3.1.7	usługi doradztwa podatkowego dotyczące bieżących rozliczeń w zakresie VAT - usługi doradztwa podatkowego dotyczące bieżących rozliczeń w zakresie VAT	Urząd Gminy Słupca	2022	2026	159 777,00	31 955,40	31 955,40	31 955,40	31 955,40	0,00
1.3.1.8	Świadczenia usług doradczych w zakresie optymalizacji kosztów i warunków dostaw energii elektrycznej i przeprowadzenia procedury dostosowania parametrów dystrybucyjnych do aktualnych potrzeb w obiektach wskazanych - Świadczenia usług doradczych w zakresie optymalizacji kosztów i warunków dostaw energii elektrycznej i przeprowadzenia procedury dostosowania parametrów dystrybucyjnych do aktualnych potrzeb w obiektach wskazanych	Urząd Gminy Słupca	2022	2024	45 000,00	22 500,00	1 875,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Zakup energii na potrzeby klienta - Zakup energii na potrzeby klienta	Urząd Gminy Słupca	2022	2024	10 701,00	3 567,00	3 567,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Umowa dotycząca sprzedaży węgla - Umowa dotycząca sprzedaży węgla	Urząd Gminy Słupca	2022	2023	2 900 000,00	2 833 260,67	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 188 575,70	11 131 260,70	3 812 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa kanalizacji sanitarnej w Rozalinie - Budowa kanalizacji sanitarnej w Rozalinie	Urząd Gminy Słupca	2022	2023	2 227 500,70	2 227 500,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa i rozbudowa dwóch stacji uzdatniania wody w gminie Słupca w systemie zaprojektuj i wybuduj – fundusz Polski Ład - Przebudowa i rozbudowa dwóch stacji uzdatniania wody w gminie Słupca w systemie zaprojektuj i wybuduj – fundusz Polski Ład	Urząd Gminy Słupca	2022	2023	4 046 085,00	4 046 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Limit zobowiązań
1	14 999 908,10
1.a	56 147,40
1.b	14 943 760,70
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	14 999 908,10
1.3.1	56 147,40
1.3.1.7	31 955,40
1.3.1.8	20 625,00
1.3.1.9	3 567,00
1.3.1.10	0,00
1.3.2	14 943 760,70
1.3.2.5	2 227 500,70
1.3.2.6	4 046 085,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.7	Przebudowa i rozbudowa dwóch stacji uzdatniania wody w gminie Słupca w systemie zaprojektuj i wybuduj – wkład własny - Przebudowa i rozbudowa dwóch stacji uzdatniania wody w gminie Słupca w systemie zaprojektuj i wybuduj – wkład własny	Urząd Gminy Słupca	2022	2023	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Droga Piotrowice ul. Jeziorna Polski Ład - Droga Piotrowice ul. Jeziorna Polski Ład	Urząd Gminy Słupca	2023	2024	7 125 000,00	3 562 500,00	3 562 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Droga Piotrowice ul. Jeziorna wkład wł. - Droga Piotrowice ul. Jeziorna wkład wł.	Urząd Gminy Słupca	2023	2024	500 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Dostawa i montaż rozproszonych instalacji fotowoltaicznych na terenie Gminy Słupca - Dostawa i montaż rozproszonych instalacji fotowoltaicznych na terenie Gminy Słupca	Urząd Gminy Słupca	2022	2023	468 500,00	447 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Cyfrowa Gmina POPC.05.01.00-00-0001/21-00 - Cyfrowa Gmina POPC.05.01.00-00-0001/21-00	Urząd Gminy Słupca	2022	2023	251 490,00	27 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Limit zobowiązań
1.3.2.7	570 000,00
1.3.2.8	7 125 000,00
1.3.2.9	500 000,00
1.3.2.10	447 500,00
1.3.2.11	27 675,00



## **UZASADNIENIE**

Przedstawia się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupca na lata 2023-2027 celem prawidłowej realizacji budżetu gminy