

**ZARZĄDZENIE Nr 503/2021**

**Wójta Gminy Pruszcz  
z dnia 15 listopada 2021 r.**

W sprawie: przedłożenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej .

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021r. poz. 305 ze zm.).

Wójt Gminy Pruszcz  
zarządza, co następuje:

§ 1

Przedłożyć Radzie Gminy projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2029.

§ 2

Przekazać do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowe, celem zaopiniowania.

§ 3

1. Załącznik Nr 1 Projekt uchwały.
2. Załącznik Nr 2 Wieloletnia Prognoza Finansowa.
3. Załącznik Nr 3 Przedsięwzięcia do realizacji na lata 2022-2029.
4. Załącznik Nr 4 Objaśnienia przyjętych wartości.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
WÓJT  
Dariusz Wądołowski

**Uchwała Nr**  
**Rady Gminy Pruszcz**  
z dnia

**W sprawie:** Wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2029

Na podstawie art.18 ust.2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U.z 2020 r. poz. 713 ze zm.) oraz art. 228, 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz.305 ze zm.) uchwała się co następuje:

§ 1.

1. Określa się wieloletnią prognozę finansową Gminy Pruszcz na lata 2022-2029, stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Przedsięwzięcia do realizacji na rok 2022-2029, stanowią załącznik Nr 2 do uchwały.
3. Objaśnienia przyjętych wartości , stanowią załącznik Nr 3 do uchwały.
4. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:
  - 1/ związanych z realizacją przedsięwzięć wymienionych w załączniku Nr 2 do uchwały,
  - 2/ z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3.Uchyla się uchwałę Nr XXIX/256/20 Rady Gminy Pruszcz z dnia 29 grudnia 2020r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021-2029.

§ 4.Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

**Uzasadnienie.**

Przepisy ustawy o finansach publicznych nałożyły na jednostki samorządu terytorialnego obowiązek uchwalania wieloletniej prognozy finansowej, obejmującej okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Jednakże okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków w załączniku Nr 2 do uchwały. Ponadto wieloletnia prognoza finansowa jest sporządzona na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 503/2021 w sprawie projektu WPF na 2022 -2029  
Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pruszcz na lata 2022-2029

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>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2022	44 988 533,68	41 642 658,43	6 185 322,00	225 904,00	17 025 132,00	9 230 541,65	8 975 758,78	3 256 000,00	3 345 875,25	88 500,00	3 240 875,25	
2023	41 147 500,00	37 810 000,00	7 050 000,00	160 000,00	17 000 000,00	4 600 000,00	9 000 000,00	3 450 000,00	3 337 500,00	100 000,00	3 237 500,00	
2024	38 870 000,00	37 870 000,00	7 200 000,00	170 000,00	16 300 000,00	4 700 000,00	9 500 000,00	3 600 000,00	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00	
2025	38 216 000,00	37 216 000,00	7 400 000,00	180 000,00	16 500 000,00	4 900 000,00	8 236 000,00	3 700 000,00	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00	
2026	38 752 000,00	37 752 000,00	7 600 000,00	190 000,00	17 000 000,00	5 000 000,00	7 962 000,00	3 800 000,00	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00	
2027	39 149 000,00	38 149 000,00	7 800 000,00	190 000,00	17 000 000,00	5 600 000,00	7 559 000,00	3 900 000,00	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00	
2028	39 713 000,00	38 713 000,00	8 000 000,00	190 000,00	17 000 000,00	5 600 000,00	7 923 000,00	4 050 000,00	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00	
2029	39 810 000,00	38 810 000,00	8 000 000,00	200 000,00	17 000 000,00	5 800 000,00	7 810 000,00	4 200 000,00	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00	

<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	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2022	-2 939 587,00	0,00	4 639 587,00	3 500 000,00	2 939 587,00	0,00	0,00	1 139 587,00	0,00	
2023	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 920 000,00	1 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 805 000,00	1 805 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 680 000,00	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 100 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 899 317,00	1 699 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 820 000,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.



Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:				
	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>	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			z tego:			
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota 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	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 920 000,00	1 920 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 805 000,00	1 805 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 680 000,00	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 899 317,00	1 899 317,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 820 000,00	1 820 000,00	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 zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>X</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>					
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	13 044 317,00	0,00	782 432,78	782 432,78	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	11 224 317,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 304 317,00	0,00	3 620 000,00	3 620 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 499 317,00	0,00	3 725 000,00	3 725 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 819 317,00	0,00	3 940 000,00	3 940 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 719 317,00	0,00	4 160 000,00	4 160 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 820 000,00	0,00	4 759 317,00	4 759 317,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 680 000,00	4 680 000,00	

<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. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	6,17%	3,68%	3,95%	11,22%	12,67%	TAK	TAK
2023	6,28%	9,38%	9,68%	8,23%	9,68%	TAK	TAK
2024	6,54%	11,67%	11,97%	6,74%	8,19%	TAK	TAK
2025	6,25%	12,20%	x	8,53%	8,53%	TAK	TAK
2026	5,59%	12,49%	x	9,82%	10,44%	TAK	TAK
2027	6,82%	13,15%	x	9,85%	10,48%	TAK	TAK
2028	5,90%	14,53%	x	9,72%	10,34%	TAK	TAK
2029	5,60%	14,27%	x	11,01%	11,01%	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 z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
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	47 986,65	47 986,65	47 986,65	1 103 375,25	1 103 375,25	1 103 375,25	157 517,33	157 517,33	154 487,74
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez Jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki 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	1 852 266,00	1 852 266,00	1 103 375,25	1 178 624,30	14 624,30	1 164 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	414 624,30	14 624,30	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	794 624,30	14 624,30	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	14 624,30	14 624,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	6 093,46	6 093,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające 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:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające 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>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 805 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 699 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy 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. Wyszczególnienia należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

<sup>z</sup> Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>k</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 3 do zarządzenia 503/21 projekt WPF na lata 2022-2029  
Przedsięwzięcia

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)				2 689 839,26	1 178 624,30	414 624,30	794 624,30	14 624,30	6 093,46
1.a	- wydatki bieżące				93 839,26	14 624,30	14 624,30	14 624,30	14 624,30	6 093,46
1.b	- wydatki majątkowe				2 596 000,00	1 164 000,00	400 000,00	780 000,00	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				2 689 839,26	1 178 624,30	414 624,30	794 624,30	14 624,30	6 093,46
1.3.1	- wydatki bieżące				93 839,26	14 624,30	14 624,30	14 624,30	14 624,30	6 093,46
1.3.1.1	Dzierżawa infrastruktury oświetleniowej -	URZĄD GMINY	2020	2026	93 839,26	14 624,30	14 624,30	14 624,30	14 624,30	6 093,46
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 596 000,00	1 164 000,00	400 000,00	780 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Termomodernizacja budynku komunalnego. Ośrodek Zdrowia i część mieszkaniowa w Serocku w zakresie: wymiany pieca na kocioł gazowy, ocieplenia przegród zewnętrznych. -	URZĄD GMINY	2022	2023	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Termomodernizacja budynku SP w Pruszczu i Przedszkola w Pruszczu poprzez wymianę kotła na spełniający wyższe standardy emisyjności -	URZĄD GMINY	2023	2024	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Termomodernizacja budynku przychodni Zdrowia w Pruszczu w zakresie docieplenia przegród zewnętrznych i modernizacji systemu grzewczego oraz wykorzystania energii słonecznej do cwu. -	URZĄD GMINY	2022	2023	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Termomodernizacja budynku SP w Niewieścinie w zakresie wymiany kotła na spełniający wyższe standardy emisyjności. -	URZĄD GMINY	2023	2024	80 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Termomodernizacja budynków MOO i GOR w Pruszczu w zakresie wymiany kotła na spełniający wyższe standardy emisyjności oraz montaż ogniw fotowoltaicznych o mocy 10 kWp. -	PRUSZCZ	2023	2024	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Termomodernizacja budynku Domu Kultury w Łowinku w zakresie: ocieplenia przegród zewnętrznych, wymiany kotła na spełniający wyższe standardy emisyjności. -	URZĄD GMINY	2023	2024	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa drogi gminnej Trępel-Grabówko -	URZĄD GMINY	2020	2022	710 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa ścieżki rowerowej w pasie drogi powiatowej nr 1284C Pruszcz - Gruczno - ul. Wyzwolenia w Pruszczu -	URZĄD GMINY	2020	2022	706 000,00	664 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	93 839,26
1.a	0,00	0,00	0,00	93 839,26
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	93 839,26
1.3.1	0,00	0,00	0,00	93 839,26
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	93 839,26
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00



## Objaśnienia przyjętych wartości

Obowiązek opracowania wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego wynika z zapisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Uchwałę w sprawie przyjęcia WPF rada gminy podejmuje nie później niż uchwałę budżetową. Uchwałę sporządza się na okres co najmniej trzech kolejnych lat, jednak okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia. WPF sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Gmina posiada swoją politykę rozwoju, którą będzie realizowała ale także będzie realizowała wszystkie zadania nałożone ustawą o samorządzie gminnym.

WPF powinna być realistyczna stąd dane zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej /W.P.F./ oparte są w szczególności o analizę budżetów z lat poprzednich, politykę gminy w zakresie podatków oraz informacje Ministra Finansów w zakresie założeń makroekonomicznych.

Dane W.P.F. będą się zmieniały, ponieważ trudno jest przewidzieć jakie dochody i jakie zadania będą udziałem Gminy na przestrzeni kilku lat.

### 1. DOCHODY

Dochody są planowane na podstawie analizy historycznej dochodów oraz wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów. W związku z faktem, że od maja 2022 r. obsługę wypłaty świadczenia 500+ będzie realizował ZUS w 2022 r i latach następnych radykalnie, w 2022 o około 6 mln i pozostałych latach o około 10 mln, maleje kwota dochodów z tytułu dotacji na realizację zadań zleconych.

#### 1.1. Prognoza dochodów bieżących na lata 2021– 2029 przedstawia się następująco:

2022- 45617579,90  
2023- 41147500,00  
2024- 39000000,00  
2025- 38126000,00  
2026- 38752000,00  
2027- 39149000,00  
2028- 39713000,00  
2029 -39810000,00

Planuje się utrzymać tendencję wzrostową dochodów. Stawki podatkowe wznoszą regularnie w granicach 1-5%. W związku z faktem wysokiej inflacji oraz brakiem podwyżki stawek w roku 2021 w 2022 r. planuje się wzrost stawek podatków o 4%.

Opłaty lokalne naliczane są systematycznie. Regularnie weryfikowane jest zadłużenie w gminie. Jest prowadzone na bieżąco postępowanie wobec osób uchylających się od płacenia.

W stosunku do roku 2022 i lat poprzednich, mimo wzrostu stawek podatków, maleje kwota dochodów własnych. Taka sytuacja bieżąca przyczynę, pomimo racjonalnie prowadzonej polityki w zakresie podatków i opłat lokalnych, z faktu reform podatkowych. Znacznie w warunkach Gminy, o około 10%, zmniejsza się kwota planowanych dochodów z udziału w podatku PIT. W latach następnych dochody własne powinny wrócić na ścieżkę wzrostową. Fakt obowiązków realizacji nowych zadań oraz wzrostu jakości ich realizacji powoduje wzrost kosztów stałych wydatków. Zmusza to gminę do pozyskiwania coraz to wyższych dochodów. I to jest głównym powodem do niewielkiej ale stałej i stabilnej polityki w zakresie wzrostu obciążeń mieszkańców. Na etapie składania projektów WPF i budżetu nie planuje się wzrostu dochodów z tytułu gospodarowania odpadami, zaznacza się jednak, że w sytuacji dynamicznej zmiany cen na rynku odbioru odpadów nie wyklucza się możliwości zmiany stawki, adekwatnie do wzrostu obciążeń, w kierunku zmierzającym do zbilansowania systemu.

Podstawowymi dochodami własnymi są: udziały w podatkach PIT i CIT, opłaty, czynsze najmu, dzierżawy, sprzedaż usług, wpływy z podatku od nieruchomości, rolnego, leśny, transportowy, wpływy od podatku od czynności cywilno-prawnych, opłata adiacencka z tytułu wzrostu wartości nieruchomości, opłata z tytułu gospodarowania odpadami.

### 1.1.1 Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Kwota udziału w podatku jest planowana w wysokości 6 185 322,00 zł, tj. zgodnie z pismem ministra finansów w sprawie subwencji.

### 1.1.2 Podatki i opłaty

#### Podatek rolny

Na dochody z podatku rolnego decydujący wpływ ma cena skupu żyta. Stawka Rady Gminy przy stabilnej cenie jest zwiększana corocznie. W takiej sytuacji dochody można zaplanować realnie.

Przy planowaniu dochodów uwzględniono analizę historyczną dochodów z tego podatku, zapisy w ewidencji gruntów w geodezji Starostwa Powiatowego, z której wynika, że liczba hektarów w Gminie Pruszcz zmniejszyła się/ budowa S5 a także zmiana klasyfikacji gruntów / oraz uwzględniono zwolnienia ustawowe.

Na 2022 r. Rada Gminy Pruszcz zmieniła ceny skupu żyta na potrzeby podatku rolnego w związku z czym dochody z tego tytułu wzrosną do 1 827 000,00 zł.

#### Podatek od nieruchomości

Określana i przyjmowana przez Ministra Finansów w założeniach makroekonomicznych inflacja daje podstawy do wyliczeń a kontynuowana od lat polityka Rady Gminy w zakresie wzrostu podatków lokalnych jest podstawą realnych dochodów.

Rada Gminy Pruszcz nie zmieniła wysokości stawek podatku od nieruchomości, w 2022 r. wzrosną stawki, w związku z czym planuje się wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości w 2022 do kwoty 3 256 000,00 zł.

### 1.1.2 Subwencja

SUBWENCJA OGÓLNA PLAN	2021
Wyrównawcza	6 084 758,00
Oświatowa	10 940 374,00

Kwota subwencji została określona zgodnie z pismami Ministra Finansów w sprawie subwencji.

### 1.1.3 Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

Łączna, planowana kwota dotacji bieżących i środków wynosi 9 141 341,65zł.

## 1.2 . Dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku.

Łączna kwota planowanych dochodów majątkowych wynosi 3 345 875,25 zł, w tym: 88 500,00 zł to dochody ze sprzedaży majątku, 3 240 875,25 zł stanowią dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje.

Dochody majątkowe (ujęto również dotacje przeznaczone na realizację inwestycji) na lata 2021- 2029 dotyczą:

2022	Planuje się pozyskać środki na realizację inwestycji w ramach RFBFD, ponadto ujmuje się dochody na budowę drogi Wałdowo-Zawada w związku z przyznaniem promesy z BGK w ramach Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych kwota planowana do pozyskania w 2022 r. stanowi 2 137 500,00 zł. Na realizację inwestycji drogowych 1 119 875,25 zł
2023-2029	Planuje się środki z budżetu państwa na realizację zadań w zakresie dróg lokalnych oraz ze sprzedaży majątku gminnego ponadto ujmuje się dochody na budowę drogi Wałdowo-Zawada w związku z przyznaniem promesy z BGK w ramach Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych kwota planowana do pozyskania w 2023 r. stanowi 2 025 000,00 zł.



## **2. WYDATKI**

### **Wydatki ogółem**

Wydatki budżetu gminy mają tendencję wzrostową. W roku 2022 nastąpi znaczny spadek wydatków czego przyczyną jest realizacja od 2022 r. wypłaty świadczenia 500+ przez ZUS, w latach następnych znów wystąpi tendencja wzrostowa. Jest to związane z realizowanymi w danym roku inwestycjami, inflacją, wprowadzaniem nowymi zadaniami, wzrostem wydatków osobowych. Jednym z elementów planowania są wskaźniki określone przez Ministra Rozwoju i Finansów.

Na 2022 r. planuje się zrealizować wydatki w łącznej kwocie 47 928 120,68 zł

Wydatki wzrastają. Jest to ogólna tendencja związana z polityką państwa w zakresie podatków, cen energii elektrycznej, wzrostem wynagrodzeń oraz wprowadzania do budżetu coraz to nowych zadań, utrzymanie nowych terenów zielonych na terenie Gminy, coraz wyższe koszty utrzymania obiektów gminnych itd.

Kwota wydatków bieżących wynosi 40 860 225,65 zł, w tym największy udział stanowią wynagrodzenia i pochodne w kwocie 18 739 992,00 zł, tj. 45,86% wszystkich wydatków bieżących.

#### **2.1.1 Obsługa długu**

Przyjęto informacje wynikające z wcześniej zawartych umów kredytowych. Plan na rok 2022 r. wynosi 300 000,00 zł.

W trakcie realizacji kwoty często ulegają zmniejszeniu z uwagi na sposób wyliczania kosztów kredytu do przetargu. Istotne znaczenie ma tutaj WIBOR. Zgodnie z informacją zawieraną w specyfikacji istotnych warunków zamówienia odsetki mogą być różne od tych z przetargu tylko w zakresie aktualnego kursu WIBOR. Na etapie planowania założono, że stawka WIBOR będzie się kształtowała w okolicach 1,5 punktu procentowego, tj. na znacznie wyższym poziomie niż w roku 2021. Planowaną wysokość środków na obsługę długu można byłoby jeszcze nieznacznie zmniejszyć jednak byłoby to bardzo ryzykowne, ponieważ w sytuacji wzrostu wskaźnika generowałoby problemy z obsługą zadłużenia dla jednostki.

#### **2.2 Wydatki majątkowe**

Wysokość wydatków majątkowych uzależniona jest od możliwości finansowych Gminy. Inwestycje powinny być finansowane w dużej części z dochodów zewnętrznych, następnie dochodów własnych a brakujące kwoty winny obciążać zadłużenie.

Łączna kwota wydatków majątkowych wynosi : 7 067 895,03 zł. W roku 2022 planowane jest finansowanie inwestycji ze:

środków zewnętrznych	3 240 875,25 zł,
środków własnych	884 432,78 zł,
kredytów	2 939 587,00 zł.

### **3. Wynik budżetu**

W roku 2022 zaplanowano deficyt w wysokości 2 939 587,00 zł. Pokryciem deficytu będzie kredyt zaciągnięty w banku komercyjnym w wysokości 2 939 587,00 zł.

Planowany deficyt pozwoli na realizację zadań inwestycyjnych, na które nie można pozyskać środków zewnętrznych, lub są one w zbyt małym udziale.

Od roku 2023 - 2029 planowana jest nadwyżka, która pozwoli na spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów, bez konieczności zaciągnięcia kolejnych zobowiązań na ich spłatę.

W poszczególnych latach prognozy spełnione są wskaźniki zobowiązań określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednakże od 2022 r. gmina planuje stosować 7 letni okres do wyliczania wskaźników określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Ostateczna decyzja w tej sprawie zostanie podjęta przed uchwaleniem uchwały budżetowej na 2022 r.

### **4. Przychody i rozchody budżetu**

WPF to dokument planistyczny obejmujący prognozy budżetów gminy na lata 2022-29 niezbędny do prowadzenia polityki finansowej gminy w sposób gwarantujący bezpieczeństwo finansowe Gminy oraz działania w zakresie finansów zgodne z ustawą o finansach publicznych.

WPF zawiera podstawowe parametry budżetowe w tym wysokość zobowiązań, planowane spłaty i wyliczenia wskaźników- gwarantujących bezpieczeństwo finansowe.

W roku 2022 planowany jest nowy kredyt w wysokości 3 500 000,00 zł. Jest to przychód Gminy zwiększający dług. Część planowanego kredytu, w wysokości 2 939 587,00 zł, będzie przeznaczona na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy. Pozostała kwota jest przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętego zadłużenia.

Z uwagi na planowane nadwyżki w latach następnych nowe przychody nie są planowane.

Na dzień 31.12.2022 r. planowane jest zadłużenie w bankach w wysokości 13 044 317,00 zł.

## **5. Pozostałe wydatki**

Są to wydatki związane z wykonywaniem zadań statutowych przez jednostki organizacyjne gminy, wydatki na utrzymanie i eksploatację istniejących i oddawanych do użytku nowych obiektów, remonty. Wydatki te mają z roku na rok tendencję rosnącą znacznie ponad stopień inflacji.

Największy udział w tej kategorii wydatków zajmują wydatki na wynagrodzenia i pochodne w kwocie 18 739 992,00 zł.

## **6. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących**

Planowany budżet spełnia wymogi zawarte w art.242 ustawy o finansach publicznych, który stanowi, że planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Objaśnienie do WPF

Do wykazu przedsięwzięć wprowadzono zadania wieloletnie, które wynikają z wcześniej zawartych umów i planów inwestycyjnych Gminy.

Planowane przedsięwzięcia dotyczą zarówno zadań inwestycyjnych jak i bieżących.

Przedsięwzięcia na wydatki bieżące dotyczą bieżącej działalności jednostek organizacyjnych Gminy.