

**UCHWAŁA NR XXXIV/.../2022
RADY GMINY WAPNO**

z dnia 21 kwietnia 2022 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Wapno na lata 2022-2030**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale Rady Gminy Wapno Nr XXXI/195/2021 z dnia 17 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wapno na lata 2022-2030, zmienionej:

- uchwałą Rady Gminy Wapno nr XXXII/205/2022 z dnia 15 lutego 2022 roku,
- zarządzeniem Wójta Gminy Wapno nr 0050.25.2022 z dnia 28 lutego 2022 roku,

wprowadza się następujące zmiany:

- 1) tytuł uchwały przyjmuje brzmienie „ Uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wapno na lata 2022-2035”;
- 2) wydłuża się horyzont czasowy Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wapno do 2035 roku;
- 3) załącznik nr 1 do uchwały Nr XXXI/195/2021 z dnia 17 grudnia 2021 r. otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
- 4) załącznik nr 2 do uchwały Nr XXXI/195/2021 z dnia 17 grudnia 2021 r. otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wapno.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wapno na lata 2022-2035.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wapno na lata 2022-2035:

Kwota dochodów została zwiększona o 897 155,19 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 897 289,64 zł, a dochody majątkowe zmalały o 134,45 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Wapno na dzień 21.04.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 2 133 873,13 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 1 013 233,27 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 1 120 639,86 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Wapno na dzień 21.04.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 21.04.2022 r. wynosi -2 384 582,60 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	18 465 415,40 zł	+897 155,19 zł	19 362 570,59 zł
dochody bieżące, w tym:	13 442 575,40 zł	+897 289,64 zł	14 339 865,04 zł
z subwencji ogólnej	5 487 119,00 zł	-7 499,00 zł	5 479 620,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	2 498 747,94 zł	+705 393,64 zł	3 204 141,58 zł
pozostałe	4 146 650,46 zł	+199 395,00 zł	4 346 045,46 zł
dochody majątkowe, w tym:	5 022 840,00 zł	-134,45 zł	5 022 705,55 zł
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	4 788 990,00 zł	-134,45 zł	4 788 855,55 zł
Wydatki ogółem:	19 613 280,06 zł	+2 133 873,13 zł	21 747 153,19 zł
wydatki bieżące, w tym:	13 423 427,17 zł	+1 013 233,27 zł	14 436 660,44 zł
wynagrodzenia z narzutami	6 337 497,20 zł	+20 621,00 zł	6 358 118,20 zł

wydatki na obsługę długu	65 000,00 zł	+92 354,73 zł	157 354,73 zł
wydatki majątkowe	6 189 852,89 zł	+1 120 639,86 zł	7 310 492,75 zł
Wynik budżetu	-1 147 864,66 zł	-1 236 717,94 zł	-2 384 582,60 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wapno dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 3 366 669,94 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych wzrosły o kwotę 3 144 000,00 zł.

Rozchody budżetu w 2022 roku wzrosły o kwotę 2 129 952,00 zł.

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku wzrosła o kwotę 1 014 048,00 zł.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu, w tym:	1 369 864,66 zł	+3 366 669,94 zł	4 736 534,60 zł
kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	522 000,00 zł	+3 144 000,00 zł	3 666 000,00 zł
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	542 264,66 zł	+26 863,21 zł	569 127,87 zł
wolne środki	305 600,00 zł	+195 806,73 zł	501 406,73 zł
Rozchody budżetu, w tym:	222 000,00 zł	+2 129 952,00 zł	2 351 952,00 zł
spląty rat kapitałowych	222 000,00 zł	+2 129 952,00 zł	2 351 952,00 zł

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- 1) Budowa dróg wraz z chodnikami w ciągach ulic: Kochanowskiego, Kopernika, Długa, Wolności, Sienkiewicza, Powstańców Wlkp., Piaskowa.;
- 2) Realizacja porozumienia ws. programu priorytetowego "Czyste powietrze".

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wapno na lata 2022-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
8.1	3,41%	4,85%	4,82%	4,55%	4,43%
8.3	8,03%	7,23%	6,01%	5,99%	4,78%
8.3.1	8,81%	8,01%	6,79%	6,77%	5,70%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
8.1	4,15%	3,86%	3,21%	2,61%	2,49%
8.3	4,24%	3,93%	5,01%	5,92%	6,36%
8.3.1	5,16%	4,85%	5,01%	5,92%	6,36%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035	
8.1	2,44%	2,61%	2,49%	2,61%	
8.3	6,65%	6,82%	6,75%	6,72%	
8.3.1	6,65%	6,82%	6,75%	6,72%	
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Uzasadnienie zasadności przeprowadzenia restrukturyzacji zadłużenia

Uchwała budżetowa oraz WPF po zmianach na dzień 21 kwietnia przewidują emisję przez Gminę Wapno papierów wartościowych w wysokości 2.129.000 zł z przeznaczeniem na wcześniejszą spłatę zobowiązań, która przypada po roku budżetowym. Spłata nastąpi w latach 2023 – 2029. Do momentu zaciągnięcia nowego zobowiązania postanowiono, że koszty obsługi zadłużenia na rok 2022 pozostawione zostaną w budżecie, a co za tym idzie w Wieloletniej Prognozie Finansowej na dotychczasowym poziomie. Docelowo przeprowadzenie restrukturyzacji spowoduje, że planowane koszty obsługi kredytu zmniejszą się w stosunku do pierwotnych założeń przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wapno na lata 2023-2035.

Decyzję o dokonaniu wcześniejszej spłaty zobowiązań nowym zobowiązaniem w wysokości 2.129.000 zł, która przypada po roku budżetowym 2022, Rada Gminy Wapno podjęła na podstawie art. 243 ust. 3b pkt 1 ustawy o finansach publicznych. Przepis ten przewiduje niestosowanie ograniczenia w spłacie zobowiązań, wynikającego z art. 243 ust. 1, w przypadku restrukturyzacji zadłużenia w formie wcześniejszej spłaty istniejącego długu przez zaciągnięcie nowego o niższych kosztach obsługi, przy czym ustalenie kosztów obsługi następuje w całym okresie spłaty. W efekcie Gmina Wapno zamieni mniej korzystne zobowiązanie zaciągnięte w przeszłości, na bardziej korzystne, co jest uzasadnione z ekonomicznego punktu widzenia. Zobowiązania podlegające restrukturyzacji wynikają z dwóch umów kredytowych zawartych w 2009 i 2010 roku. Wcześniejsza spłata nastąpi środkami pochodzącymi z emisji obligacji w 2022 roku. Przedmiotem wcześniejszej spłaty są zobowiązania pierwotnie planowane do spłaty w latach 2023-2029 w kwocie 2.129.952 zł (952 zł zostanie spłacone wolnymi środkami). W celu ustalenia spełnienia warunku określonego w art. 243 ust.3 lit. b pkt 1 opracowano 4 warianty szacunkowego wyliczenia kosztów obsługi obligacji, marżę odsetkową od obligacji w wysokościach: 1,00%, 1,20%, 1,40% oraz 1,80%. W każdym wariantcie, przy nowej strukturze spłat, która została zmieniona nieznacznie ze względu na specyfikę obligacji jako instrumentu finansowego, koszty obsługi zobowiązań w całym okresie spłaty są niższe od kosztów, które należałoby ponieść, gdyby spłaty następowały według dotychczasowej struktury i według dotychczasowego oprocentowania, a mianowicie:

koszty obsługi umów kredytowych wg zawartej umowy - marża Banku	172 012,00
--	-------------------

Wariant 1

koszty obsługi obligacji	107 715,00
-marża 1,00%	77 715,00
-koszt obsługi emisji (w tym prowizja)	30 000,00
zmniejszenie kosztów	64 297,00

Wariant 2

koszty obsługi obligacji	123 258,00
-marża 1,20%	93 258,00
-koszt obsługi emisji (w tym prowizja)	30 000,00
zmniejszenie kosztów	48 754,00

Wariant 3

koszty obsługi obligacji	138 801,00
-marża 1,40%	108 801,00
-koszt obsługi emisji (w tym prowizja)	30 000,00
zmniejszenie kosztów	33 211,00

Wariant 4

koszty obsługi obligacji	169 889,00
-marża 1,80%	139 887,00
-koszt obsługi emisji (w tym prowizja)	30 000,00
zmniejszenie kosztów	2 123,00

Na podstawie przeprowadzonych kalkulacji, przy założeniu kosztów obsługi pozaodsetkowych (w tym prowizji) na poziomie 30.000 zł każda otrzymana w konkursie marża równa lub niższa od 1,80% pozwoli na obniżenie łącznego kosztu obsługi długu przez Gminę Wapno. W związku z tym, że jedynym celem restrukturyzacji jest obniżenie łącznego kosztu obsługi długu warunkuje się przeprowadzenie restrukturyzacji od warunków wynikających z złożonych w postępowaniu ofert.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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 Rady Gminy Wapno nr XXXIV.../2022
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy finansowej na lata 2022-2035 rok

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		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	19 362 570,59	14 339 865,04	1 301 739,00	8 319,00	5 479 620,00	3 204 141,58	4 346 045,46	806 000,00	5 022 705,55	233 850,00	4 788 855,55	
2023	13 783 200,00	13 583 200,00	1 350 000,00	8 500,00	5 550 000,00	3 000 000,00	3 674 700,00	850 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2024	13 853 400,00	13 753 400,00	1 400 000,00	10 500,00	5 600 000,00	3 050 000,00	3 692 900,00	900 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2025	14 009 800,00	13 909 800,00	1 450 000,00	12 000,00	5 700 000,00	3 100 000,00	3 647 800,00	950 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2026	14 252 800,00	14 152 800,00	1 500 000,00	13 500,00	5 800 000,00	3 150 000,00	3 689 300,00	1 000 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2027	14 282 800,00	14 182 800,00	1 550 000,00	16 000,00	5 900 000,00	3 200 000,00	3 516 800,00	1 050 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2028	14 402 800,00	14 302 800,00	1 600 000,00	18 000,00	6 000 000,00	3 250 000,00	3 434 800,00	1 100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2029	14 405 152,00	14 305 152,00	1 650 000,00	20 000,00	6 100 000,00	3 300 000,00	3 235 152,00	1 150 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2030	14 450 000,00	14 350 000,00	1 700 000,00	22 000,00	6 200 000,00	3 350 000,00	3 078 000,00	1 200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2031	14 593 500,00	14 493 500,00	1 717 000,00	22 220,00	6 262 000,00	3 383 500,00	3 108 780,00	1 212 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2032	14 738 435,00	14 638 435,00	1 734 170,00	22 442,00	6 324 620,00	3 417 335,00	3 139 868,00	1 224 120,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2033	14 884 819,00	14 784 819,00	1 751 512,00	22 666,00	6 387 866,00	3 451 508,00	3 171 267,00	1 236 361,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2034	15 032 668,00	14 932 668,00	1 769 027,00	22 893,00	6 451 745,00	3 486 023,00	3 202 980,00	1 248 725,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2035	15 181 994,00	15 081 994,00	1 786 717,00	23 122,00	6 516 262,00	3 520 883,00	3 235 010,00	1 261 212,00	100 000,00	100 000,00	0,00	

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

²⁾ 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.

³⁾ 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		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) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2022	21 747 153,19	14 436 660,44	6 358 118,20	0,00	0,00	157 354,73	0,00	0,00	0,00	7 310 492,75	7 310 492,75	4 000,00
2023	13 554 200,00	13 503 952,00	6 250 000,00	0,00	0,00	283 952,00	0,00	0,00	0,00	50 248,00	50 248,00	0,00
2024	13 568 400,00	13 498 727,00	6 300 000,00	0,00	0,00	230 727,00	0,00	0,00	0,00	69 673,00	69 673,00	0,00
2025	13 705 800,00	13 511 932,00	6 350 000,00	0,00	0,00	187 932,00	0,00	0,00	0,00	193 868,00	193 868,00	0,00
2026	13 910 800,00	13 527 922,00	6 400 000,00	0,00	0,00	145 922,00	0,00	0,00	0,00	382 878,00	382 878,00	0,00
2027	13 940 800,00	13 551 627,00	6 450 000,00	0,00	0,00	113 627,00	0,00	0,00	0,00	389 173,00	389 173,00	0,00
2028	14 060 800,00	13 576 760,00	6 500 000,00	0,00	0,00	84 760,00	0,00	0,00	0,00	484 040,00	484 040,00	0,00
2029	14 120 152,00	13 614 100,00	6 550 000,00	0,00	0,00	68 100,00	0,00	0,00	0,00	506 052,00	506 052,00	0,00
2030	14 219 000,00	13 684 380,00	6 600 000,00	0,00	0,00	56 380,00	0,00	0,00	0,00	534 620,00	534 620,00	0,00
2031	14 362 500,00	13 810 460,00	6 666 000,00	0,00	0,00	46 180,00	0,00	0,00	0,00	552 040,00	552 040,00	0,00
2032	14 500 435,00	13 937 903,00	6 732 660,00	0,00	0,00	35 980,00	0,00	0,00	0,00	562 532,00	562 532,00	0,00
2033	14 614 819,00	14 066 723,00	6 799 987,00	0,00	0,00	25 780,00	0,00	0,00	0,00	548 096,00	548 096,00	0,00
2034	14 762 668,00	14 196 933,00	6 867 987,00	0,00	0,00	15 580,00	0,00	0,00	0,00	565 735,00	565 735,00	0,00
2035	14 884 994,00	14 328 407,00	6 936 667,00	0,00	0,00	5 240,00	0,00	0,00	0,00	556 587,00	556 587,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-2 384 582,60	0,00	4 736 534,60	3 666 000,00	1 315 000,00	569 127,87	569 127,87	501 406,73	500 454,73
2023	229 000,00	229 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	285 000,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	304 000,00	304 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	342 000,00	342 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	342 000,00	342 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	342 000,00	342 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	285 000,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	231 000,00	231 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	231 000,00	231 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	238 000,00	238 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	297 000,00	297 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ 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 ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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	2 351 952,00	2 351 952,00	2 129 952,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	229 000,00	229 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	285 000,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	304 000,00	304 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	342 000,00	342 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	342 000,00	342 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	342 000,00	342 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	285 000,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	231 000,00	231 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	231 000,00	231 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	238 000,00	238 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	297 000,00	297 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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 ^x					
	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
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	2 129 952,00	2 129 000,00	952,00	0,00	0,00	0,00	3 666 000,00	0,00	-96 795,40	973 739,20
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 437 000,00	0,00	79 248,00	79 248,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 152 000,00	0,00	254 673,00	254 673,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 848 000,00	0,00	397 868,00	397 868,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 506 000,00	0,00	624 878,00	624 878,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 164 000,00	0,00	631 173,00	631 173,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 822 000,00	0,00	726 040,00	726 040,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 537 000,00	0,00	691 052,00	691 052,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 306 000,00	0,00	665 620,00	665 620,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 075 000,00	0,00	683 040,00	683 040,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	837 000,00	0,00	700 532,00	700 532,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	567 000,00	0,00	718 096,00	718 096,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	297 000,00	0,00	735 735,00	735 735,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	753 587,00	753 587,00

⁸⁾ 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) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		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) ^X	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) ^X	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 ^X	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 ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	3,41%	0,54%	2,64%	8,03%	8,81%	TAK	TAK
2023	4,85%	3,43%	5,32%	7,23%	8,01%	TAK	TAK
2024	4,82%	4,54%	5,47%	6,01%	6,79%	TAK	TAK
2025	4,55%	5,42%	x	5,99%	6,77%	TAK	TAK
2026	4,43%	7,01%	x	4,78%	5,70%	TAK	TAK
2027	4,15%	6,78%	x	4,24%	5,16%	TAK	TAK
2028	3,86%	7,34%	x	3,93%	4,85%	TAK	TAK
2029	3,21%	6,90%	x	5,01%	5,01%	TAK	TAK
2030	2,61%	6,56%	x	5,92%	5,92%	TAK	TAK
2031	2,49%	6,56%	x	6,36%	6,36%	TAK	TAK
2032	2,44%	6,56%	x	6,65%	6,65%	TAK	TAK
2033	2,61%	6,56%	x	6,82%	6,82%	TAK	TAK
2034	2,49%	6,56%	x	6,75%	6,75%	TAK	TAK
2035	2,61%	6,56%	x	6,72%	6,72%	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	251 009,94	251 009,94	251 009,94	29 990,00	29 990,00	29 990,00	251 009,94	251 009,94	251 009,94
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	29 990,00	29 990,00	29 990,00	2 026 659,98	1 018 311,92	1 008 348,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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	Wykup 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 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypląty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2022	2 351 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	229 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	304 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	342 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	342 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	342 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty 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 na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* 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.

^x - 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 2 do Uchwały Rady Gminy Wapno nr XXXIV/.../2022
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy finansowej na lata 2022-2035 rok

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)				2 688 589,86	2 026 659,98	0,00	0,00	0,00	2 026 659,98
1.a	- wydatki bieżące				1 131 550,00	1 018 311,92	0,00	0,00	0,00	1 018 311,92
1.b	- wydatki majątkowe				1 557 039,86	1 008 348,06	0,00	0,00	0,00	1 008 348,06
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				2 688 589,86	2 026 659,98	0,00	0,00	0,00	2 026 659,98
1.3.1	- wydatki bieżące				1 131 550,00	1 018 311,92	0,00	0,00	0,00	1 018 311,92
1.3.1.1	Program profilaktyki w zakresie zakażeń wirusem brodawczaka ludzkiego - przeprowadzenie szczepień profilaktycznych przeciwko wirusowi brodawczaka ludzkiego; szczepieniem objęte będą dziewczynki z terenu gminy z rocznika 2005 do 2009	Urząd Gminy	2018	2022	33 050,00	5 950,00	0,00	0,00	0,00	5 950,00
1.3.1.2	Realizacja porozumienia ws. programu priorytetowego "Czyste powietrze" - Poprawa warunków środowiska terenu Gminy Wapno	Urząd Gminy	2021	2022	30 000,00	13 161,92	0,00	0,00	0,00	13 161,92
1.3.1.3	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych - Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych	Urząd Gminy	2021	2022	866 900,00	866 900,00	0,00	0,00	0,00	866 900,00
1.3.1.4	Umowa reprezentacji w sprawie przeciwko Okręgowemu Urzędowi Górniczemu w Poznaniu - Odszkodowanie	Urząd Gminy	2021	2022	61 500,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00	49 200,00
1.3.1.5	Projekt robót geologicznych na wykonanie rekultywacji hydrologicznej terenu pogórniczego Wapno wraz z renowacją sieci monitoringowej i instalacją systemu ostrzegania przed deformacjami wgłębnymi górotworu. - Projekt robót geologicznych na wykonanie rekultywacji hydrologicznej terenu pogórniczego Wapno wraz z renowacją sieci monitoringowej i instalacją systemu ostrzegania przed deformacjami wgłębnymi górotworu.	Urząd Gminy	2021	2022	135 300,00	78 300,00	0,00	0,00	0,00	78 300,00
1.3.1.6	Opracowanie dokumentacji projektu herbu, flagi i pieczęci Gminy Wapno wraz z uzasadnieniem historyczno-heraldycznym i opracowaniem graficznym - Opracowanie dokumentacji projektu herbu, flagi i pieczęci Gminy Wapno wraz z uzasadnieniem historyczno-heraldycznym i opracowaniem graficznym	Urząd Gminy	2021	2022	4 800,00	4 800,00	0,00	0,00	0,00	4 800,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 557 039,86	1 008 348,06	0,00	0,00	0,00	1 008 348,06

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						
1.3.2.2	Budowa dróg wraz z chodnikami w ciągach ulic: Kochanowskiego, Kopernika, Długa, Wolności, Sienkiewicza, Powstańców Wlkp, Piaskowa. - Budowa dróg wraz z chodnikami w ciągach ulic: Kochanowskiego, Kopernika, Długa, Wolności, Sienkiewicza, Powstańców Wlkp, Piaskowa.	Urząd Gminy	2021	2022	1 557 039,86	1 008 348,06	0,00	0,00	0,00	1 008 348,06