

**UCHWAŁA NR LXIII/863/2022  
RADY MIEJSKIEJ W WITNICY**

z dnia 24 listopada 2022 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2028**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r., poz. 559 ze zm.), art. 226, art. 227, art. 229, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.)

**Rada Miejska w Witnicy uchwala, co następuje:**

§ 1. W Uchwale Nr XLVII/653/2021 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 16 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2028 załącznik nr 1 określający Wieloletnią Prognozę Finansową otrzymuje brzmienie *załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały*.

§ 2. W Uchwale Nr XLVII/653/2021 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 16 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2028 załącznik nr 2 określający Wieloletnią Prognozę Finansową otrzymuje brzmienie *załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały*.

§ 3. W Uchwale Nr XLVII/653/2021 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 16 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2028 załącznik nr 3 określający Wieloletnią Prognozę Finansową otrzymuje brzmienie *załącznika Nr 3 do niniejszej uchwały*.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Witnica.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej

**Artur Stojanowski**

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

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr LXIII/863/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 24 listopada 2022 r.

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:	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	91 534 018,06	85 013 016,17	12 352 657,57	348 335,00	17 972 158,00	26 599 886,60	27 739 979,00	12 099 954,00	6 521 001,89	1 912 000,00	4 579 001,89	
2023	73 627 982,00	65 796 324,00	9 814 416,00	361 223,00	18 310 994,00	16 554 829,00	20 754 862,00	9 021 900,00	7 831 658,00	1 100 000,00	6 700 000,00	
2024	68 116 145,00	64 983 696,00	10 157 921,00	373 866,00	18 951 879,00	15 064 248,00	20 435 782,00	9 337 666,00	3 132 449,00	600 000,00	2 500 000,00	
2025	67 725 501,00	65 792 241,00	10 284 895,00	378 539,00	19 188 777,00	15 252 551,00	20 687 479,00	9 454 387,00	1 933 260,00	400 000,00	1 500 000,00	
2026	67 844 986,00	66 610 894,00	10 413 456,00	383 271,00	19 428 637,00	15 443 208,00	20 942 322,00	9 572 567,00	1 234 092,00	200 000,00	1 000 000,00	
2027	68 474 724,00	67 439 780,00	10 543 624,00	388 062,00	19 671 495,00	15 636 248,00	21 200 351,00	9 692 224,00	1 034 944,00	0,00	1 000 000,00	
2028	69 014 845,00	67 979 027,00	10 675 419,00	392 913,00	19 917 389,00	15 831 701,00	21 161 605,00	9 813 377,00	1 035 818,00	0,00	1 000 000,00	

<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	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:				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 którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
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	97 646 951,07	82 330 380,88	31 563 688,99	0,00	0,00	1 000 000,00	94 868,00	50 079,00	0,00	15 316 570,19	10 517 570,19	244 500,00
2023	75 328 693,00	60 915 536,00	29 521 604,00	0,00	0,00	718 263,00	40 429,00	21 342,00	0,00	14 413 157,00	14 013 157,00	400 000,00
2024	64 616 145,00	61 221 445,00	29 920 146,00	0,00	0,00	565 333,00	28 139,00	14 854,00	0,00	3 394 700,00	3 394 700,00	400 000,00
2025	65 625 501,00	61 931 196,00	30 294 148,00	0,00	0,00	416 133,00	15 847,00	8 366,00	0,00	3 694 305,00	3 694 305,00	400 000,00
2026	65 644 986,00	62 654 031,00	30 672 825,00	0,00	0,00	278 123,00	4 971,00	2 624,00	0,00	2 990 955,00	2 990 955,00	400 000,00
2027	66 096 531,00	63 382 073,00	31 056 235,00	0,00	0,00	129 737,00	0,00	0,00	0,00	2 714 458,00	2 714 458,00	400 000,00
2028	68 014 845,00	64 134 542,00	31 444 438,00	0,00	0,00	26 110,00	0,00	0,00	0,00	3 880 303,00	3 880 303,00	400 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-6 112 933,01	0,00	9 912 933,01	0,00	0,00	3 600 962,01	3 600 962,01	6 311 971,00	2 511 971,00
2023	-1 700 711,00	0,00	4 600 711,00	1 500 000,00	0,00	3 100 711,00	1 700 711,00	0,00	0,00
2024	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 378 193,00	2 378 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								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	3 800 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00	2 452 900,00	1 347 100,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	1 600 000,00	1 032 800,00	567 200,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	1 600 000,00	1 032 800,00	567 200,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	600 000,00	392 700,00	207 300,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	323 540,00	211 757,00	111 783,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 378 193,00	2 378 193,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	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	12 578 193,00	0,00	2 682 635,29	12 595 568,30
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	11 178 193,00	0,00	4 880 788,00	7 981 499,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 678 193,00	0,00	3 762 251,00	3 762 251,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 578 193,00	0,00	3 861 045,00	3 861 045,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 378 193,00	0,00	3 956 863,00	3 956 863,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	4 057 707,00	4 057 707,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 844 485,00	3 844 485,00

<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	1,46%	6,21%	9,48%	15,16%	16,42%	TAK	TAK
2023	3,97%	11,39%	13,63%	13,95%	15,21%	TAK	TAK
2024	4,85%	8,67%	9,87%	13,39%	14,65%	TAK	TAK
2025	3,74%	8,46%	x	12,28%	13,54%	TAK	TAK
2026	4,20%	8,28%	x	8,69%	9,70%	TAK	TAK
2027	4,84%	8,08%	x	9,15%	10,16%	TAK	TAK
2028	1,97%	7,42%	x	8,47%	9,48%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		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:
			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	1 017 120,81	1 017 120,81	1 001 551,59	3 708 808,00	3 708 808,00	3 708 808,00	959 670,61	959 670,61	920 012,67
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 200,00	10 200,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, 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
		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	5 937 211,20	5 937 211,20	4 090 226,39	7 369 246,81	196 393,81	7 172 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	14 013 157,00	0,00	14 013 157,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, 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:					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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	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
2022	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 078 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które 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.

\* 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>x</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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr LXIII/863/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 24 listopada 2022 roku

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)				33 391 950,68	7 369 246,81	14 013 157,00	0,00	0,00	14 142 235,45
1.a	- wydatki bieżące				1 661 009,35	196 393,81	0,00	0,00	0,00	196 393,81
1.b	- wydatki majątkowe				31 730 941,33	7 172 853,00	14 013 157,00	0,00	0,00	13 945 841,64
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:				12 377 357,92	4 649 852,81	0,00	0,00	0,00	198 755,81
1.1.1	- wydatki bieżące				1 661 009,35	196 393,81	0,00	0,00	0,00	196 393,81
1.1.1.1	Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Witnica - Podniesienie jakości kształcenia i szkolenia zawodowego w powiązaniu z otoczeniem społeczno-gospodarczym	Zespół Szkół Samorządowych w Witnicy	2016	2022	1 661 009,35	196 393,81	0,00	0,00	0,00	196 393,81
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 716 348,57	4 453 459,00	0,00	0,00	0,00	2 362,00
1.1.2.1	Rewaloryzacja Miejskiego Domu Kultury wraz z jego przebudową, rozbudową i nadbudową oraz infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2016	2022	10 613 627,57	4 453 459,00	0,00	0,00	0,00	2 362,00
1.1.2.2	Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Witnica - Podniesienie jakości kształcenia i szkolenia zawodowego w powiązaniu z otoczeniem społeczno-gospodarczym	Zespół Szkół Samorządowych w Witnicy	2016	2022	102 721,00	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				21 014 592,76	2 719 394,00	14 013 157,00	0,00	0,00	13 943 479,64
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 014 592,76	2 719 394,00	14 013 157,00	0,00	0,00	13 943 479,64
1.3.2.1	Rewaloryzacja Miejskiego Domu Kultury wraz z jego przebudową, rozbudową i nadbudową oraz infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2016	2022	76 786,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 103910F - ul. Końcowa wraz z rozbudową skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 132 w miejscowości Witnica -	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2020	2022	4 037 412,00	477 552,00	0,00	0,00	0,00	7 190,87
1.3.2.3	Termomodernizacja oraz wymiana pokrycia dachowego na budynku przeznaczonym na cele oświatowe w miejscowości Sosny	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2021	2023	2 183 075,00	80 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	2 107 491,50
1.3.2.4	Remont stropodachu Przedszkola Miejskiego BAJKA w Witnicy -	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2020	2022	1 393 612,36	942 602,00	0,00	0,00	0,00	93 619,71
1.3.2.5	Budowa świetlicy wiejskiej w Sosnach, gm. Witnica	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2021	2023	1 410 000,00	10 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	1 401 390,00
1.3.2.6	Przebudowa ulicy Kolejowej w Nowinach Wielkich, gm. Witnica	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2021	2023	1 180 019,00	36 617,00	1 133 402,00	0,00	0,00	1 170 019,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Przebudowa ulicy Sikorskiego w Witnicy -	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2020	2023	5 426 810,00	200 000,00	5 170 000,00	0,00	0,00	5 370 000,00
1.3.2.8	Przebudowa ulicy Moniuszki w Witnicy	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2020	2023	3 199 746,00	877 123,00	2 257 123,00	0,00	0,00	3 134 161,99
1.3.2.9	Przygotowanie nieruchomości pod inwestycje w zakresie budownictwa mieszkaniowego -	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2021	2022	134 500,00	75 500,00	0,00	0,00	0,00	5 554,57
1.3.2.10	Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w tym oczyszczalni ścieków w Gminie Witnica -	Urząd Miasta i Gminy w Witnicy	2022	2023	1 972 632,00	20 000,00	1 952 632,00	0,00	0,00	654 052,00

## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Witnica na lata 2022-2028**

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku *o finansach publicznych* zakłada, że wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, że prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia przewiduje się do roku 2028. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana na lata 2022-2028.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

### **1. Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2028 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki makroekonomiczne.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą odpowiednich wskaźników.

### **2. Prognoza dochodów**

Prognoza dochodów opracowana została przede wszystkim w oparciu o realne możliwości budżetu, będące wynikiem przeprowadzonych analiz wykonania za lata poprzednie, łącznie z przewidywanym wykonaniem dochodów w roku 2021.

*Dochody bieżące* prognozowano w podziale na:

- 1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- 3) subwencję ogólną;
- 4) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 5) pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

*Dochody majątkowe* prognozowano w podziale na:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych

o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag.

**Tabela. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	2023-2024		100,00%
	2025-2028	50,00%	
dochody z udziału w CIT	2023-2024		100,00%
	2025-2028	50,00%	
subwencja ogólna	2023-2024		100,00%
	2025-2028	50,00%	
dotacje bieżące	2023-2024		100,00%
	2025-2028	50,00%	
pozostałe, w tym:	2023-2024		100,00%
	2025-2028	50,00%	
z podatku od nieruchomości	2023-2024		100,00%
	2025-2028	50,00%	

Źródło: Opracowanie własne.

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych. W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1.200.000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna.

### 3. Prognoza wydatków

Prognozy wydatków dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki w 2022 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie na rok 2022. Poziom wydatków jest wypadkową zmian w zakresie wydatków bieżących i majątkowych, których dynamika w poszczególnych latach prognozy kształtuje się na zróżnicowanym poziomie. Poziom wydatków jest przede wszystkim skorelowany z poziomem wydatków na zadania inwestycyjne.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2028 dokonano indeksacji o przypisany wskaźnik: 50% inflacji. Wydatki związane z obsługą długu zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty na podstawie zapisów zawartych w umowach kredytowych i emisji obligacji.

Wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy w okresie objętym prognozą ujęto zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały pn. „Wykaz przedsięwzięć do WPF”.

Przedsięwzięcia ujęte do realizacji w poszczególnych latach stanowią wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Wykaz przedsięwzięć obejmuje następujące zadania kontynuowane:

- 1) "Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Witnica" z terminem realizacji w latach 2016-2022.
- 2) "Rewaloryzacja Miejskiego Domu Kultury wraz z jego przebudową, rozbudową i nadbudową oraz infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu" z terminem realizacji w latach 2016-2022.
- 3) "Przebudowa drogi gminnej nr 103910F ul. Końcowa wraz z rozbudową skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 132 w miejscowości Witnica" z terminem realizacji w latach 2020-2022.
- 4) "Termomodernizacja oraz wymiana pokrycia dachowego na budynku przeznaczonym na cele oświatowe w miejscowości Sosny" z terminem realizacji w latach 2021-2022.

- 5) "Remont stropodachu Przedszkola Miejskiego BAJKA w Witnicy" z terminem realizacji 2020-2022.
- 6) "Budowa świetlicy wiejskiej w Sosnach, gm. Witnica" z terminem realizacji 2021-2023.
- 7) "Przebudowa ulicy Kolejowej w Nowinach Wielkich, gm. Witnica" z terminem realizacji w latach 2021-2023.
- 8) "Przebudowa ulicy Sikorskiego w Witnicy" z terminem realizacji w latach 2020-2023.
- 9) "Przebudowa ulicy Moniuszki w Witnicy" z terminem realizacji w latach 2020-2023.
- 10) "Przygotowanie nieruchomości pod inwestycje w zakresie budownictwa mieszkaniowego"

W wykazie przedsięwzięć do WPF określone zostały łączne nakłady finansowe, limity wydatków na poszczególne lata oraz limity zobowiązań zaciąganych w związku z realizacją przedsięwzięć. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

#### 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W roku 2022 planowany jest ujemny wynik budżetu (deficyt budżetowy), natomiast na pozostały okres prognozowania zaplanowano nadwyżki budżetowe.

Wyniki budżetu w latach 2021-2028 kształtują się następująco:

- rok 2022 - *deficyt budżetowy* w wysokości 507.579,00 zł
- rok 2023 - *nadwyżka budżetowa* w wysokości 1.900.000,00 zł
- rok 2024 - *nadwyżka budżetowa* w wysokości 2.200.000,00 zł
- rok 2025 - *nadwyżka budżetowa* w wysokości 1.800.000,00 zł
- rok 2026 - *nadwyżka budżetowa* w wysokości 1.900.000,00 zł
- rok 2027 - *nadwyżka budżetowa* w wysokości 2.078.193,00 zł
- rok 2028 - *nadwyżka budżetowa* w wysokości 700.000,00 zł

Relacja, o której mowa w art. 242 – 244 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którą wydatki bieżące nie mogą być wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, jest zachowana we wszystkich prognozowanych latach.

#### 5. Przychody

W 2022 roku zaplanowano przychody w kwocie 6.307.579,00 zł, w tym z tytułu:

- przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 2.330.000,00 zł
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 *ustawy o finansach publicznych* w kwocie 3.977.579,00 zł.

#### 6. Rozchody

W 2022 roku rozchody zostały zaplanowane w wysokości 5.800.000,00 zł, co związane jest ze spłatą wcześniej zaciągniętych kredytów i emisją obligacji.

Zgodnie z zawartymi umowami kredytowymi i emisją obligacji ujęto następujące spłaty rat kapitałowych:

- *spłaty rat kredytu inwestycyjnego* w kwocie 900.000,00 zł (kredyt zaciągnięty na kwotę 18.678.005 zł w PKO BP SA w 2013 roku);
- *spłaty rat kredytu inwestycyjnego* w kwocie 400.000,00 zł (kredyt zaciągnięty na kwotę 3.700.000 zł w BPS w 2017 roku);
- *wykup papierów wartościowych* w kwocie 4.500.000,00 zł (emisja obligacji na kwotę 4.700.000,00 zł w PEKAO SA w 2019 roku).

## 7. Kwota długu

Integralną częścią wieloletniej prognozy finansowej jest prognoza kwoty długu. Kwota długu, wykazana jako planowany dług na koniec roku, jest rezultatem operacji pieniężnych powodujących w danym roku przyrost lub spadek zadłużenia w stosunku do stanu zadłużenia z roku poprzedniego. Na dzień 31.12.2021 roku kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 16.378.193,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028.

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

- na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
- na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

- na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
- od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2022.

**Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 została obliczona według średniej 7-letniej.**

Kształtowanie się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych przedstawia tabela.

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,23%	3,14%	3,56%	2,66%	3,30%	4,14%	1,37%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	15,16%	13,14%	11,64%	10,35%	6,70%	7,04%	6,26%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	15,13%	13,12%	11,62%	10,33%	6,68%	7,01%	6,23%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Sytuacja Gminy Witnica jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

## OBJAŚNIENIA DO ZMIAN

### Zmiany dokonane Uchwałą Nr XLIX/655/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 20 stycznia 2022 r.

#### **Zmiany w załączniku Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa"**

Uchwałą Nr XLIX/655/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 20 stycznia 2022 r. dokonuje się zmian w dochodach i wydatkach tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie na 2022 rok.

#### **Zmiany w załączniku Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF"**

Uchwałą Nr XLIX/655/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 20 stycznia 2022 r. dokonuje się zmian w limitach na 2022 rok tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie oraz w łącznych nakładach finansowych oraz limitach zobowiązań w następujących zadaniach:

- **Rewaloryzacja Miejskiego Domu Kultury wraz z jego przebudową, rozbudową i nadbudową oraz infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu**
- **Remont stropodachu Przedszkola Miejskiego BAJKA w Witnicy**

### Zmiany dokonane Uchwałą Nr L/674/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 24 lutego 2022 r.

#### **Zmiany w załączniku Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa"**

Uchwałą Nr L/674/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 24 lutego 2022 r. dokonuje się zmian w dochodach i wydatkach tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie na 2022 rok.

#### **Zmiany w załączniku Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF"**

Uchwałą Nr L/674/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 24 lutego 2022 r. dokonuje się zmian w limitach na 2022 rok tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie oraz w łącznych nakładach finansowych oraz limitach zobowiązań w następujących zadaniach:

- **Rewaloryzacja Miejskiego Domu Kultury wraz z jego przebudową, rozbudową i nadbudową oraz infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu**
- **Remont stropodachu Przedszkola Miejskiego BAJKA w Witnicy**
- **Przygotowanie nieruchomości pod inwestycje w zakresie budownictwa mieszkaniowego**
- **Przebudowa drogi gminnej nr 103910F ul. Końcowa wraz z rozbudową skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 132 w miejscowości Witnica**
- **Termomodernizacja oraz wymiana pokrycia dachowego na budynku przeznaczonym na cele oświatowe w miejscowości Sosny**

### Zmiany dokonane Uchwałą Nr LIII/700/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 31 marca 2022 r.

#### **Zmiany w załączniku Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa"**

Uchwałą Nr LIII/700/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 31 marca 2022 r. dokonuje się zmian w dochodach i wydatkach tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie na 2022 rok.

#### **Zmiany w załączniku Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF"**

Uchwałą Nr LIII/700/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 31 marca 2022 r. dokonuje się zmian w limitach na 2022 rok tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie oraz w łącznych nakładach finansowych oraz limitach zobowiązań w następujących zadaniach:

- **Remont stropodachu Przedszkola Miejskiego BAJKA w Witnicy**
- **Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Witnica**

### **Zmiany dokonane Zarządzeniem Nr WOR.0050.56.2022.WFB z dnia 31 marca 2022 r.**

#### **Zmiany w załączniku Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa"**

Zarządzeniem Nr WOR.0050.56.2022.WFB z dnia 31 marca 2022 r. dokonano zmian w dochodach i wydatkach tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie na 2022 rok.

### **Zmiany dokonane Uchwałą Nr LIV/703/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 07 kwietnia 2022 r.**

#### **Zmiany w załączniku Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa"**

Uchwałą Nr LIV/703/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 07 kwietnia 2022 r. dokonuje się zmian w dochodach i wydatkach tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie na 2022 rok.

Kwota dochodów została zwiększona o 333.082,95 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 231.192,95 zł, a dochody majątkowe wzrosły o 101.890,00 zł.

Kwota wydatków została zwiększona o 533.082,95 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 332.946,95 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o kwotę 200.136,00 zł.

Przychody budżetu zwiększono o kwotę 200.000,00 zł z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Planowany deficyt w 2022 r. uległ zmianie o 200.000,00 zł.

### **Zmiany dokonane Uchwałą Nr LV/718/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 28 kwietnia 2022 r.**

#### **Zmiany w załączniku Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa"**

Uchwałą Nr LV/718/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 28 kwietnia 2022 r. dokonuje się zmian w dochodach i wydatkach tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie na 2022 rok.

Kwota dochodów została zwiększona o 5.029.693,50 zł, w tym całość zwiększenia dotyczy dochodów bieżących. Dochody z tytułu podatku od nieruchomości zostały zwiększone o 2.837.298,00 zł.

Kwota wydatków została zwiększona o 6.654.637,51 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 4.795.637,51 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o kwotę 1.859.000,00 zł.

Przychody budżetu zwiększono o kwotę 1.624.944,01 zł, w tym z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 1.623.982,00 zł oraz z tytułu z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 962,01 zł. Planowany deficyt w 2022 r. uległ zmianie o 1.624.944,01 zł.

### **Zmiany dokonane Uchwałą Nr LVI/744/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 26 maja 2022 r.**

#### **Zmiany w załączniku Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa"**

Uchwałą Nr LVI/744/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 26 maja 2022 r. dokonuje się zmian w dochodach i wydatkach oraz przychodach tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie na 2022 rok.

Kwota dochodów została zwiększona o 1.081.531,57 zł, w tym dochody bieżące wzrosły o 1.054.875,57 zł, a dochody majątkowe o kwotę 26.656,00 zł. Dochody z tytułu podatku od nieruchomości zostały zwiększone o 412.656,00 zł.

Kwota wydatków została zwiększona o 1.430.415,57 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 1.234.067,57 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o kwotę 196.348,00 zł.

Przychody budżetu zwiększono o kwotę 348.884,00 zł, w tym z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 98.884,00 zł oraz z tytułu z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 250.000,00 zł. Planowany deficyt w 2022 r. uległ zmianie o 348.884,00 zł.

#### **Zmiany w załączniku Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF"**

Uchwałą Nr LVI/744/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 26 maja 2022 r. dokonuje się zmian w limitach na 2022 rok tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie oraz w łącznych nakładach finansowych oraz limitach zobowiązań w następujących zadaniach:

- **Remont stropodachu Przedszkola Miejskiego BAJKA w Witnicy**
- **Rewaloryzacja Miejskiego Domu Kultury wraz z jego przebudową, rozbudową i nadbudową oraz infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu**
- **Przebudowa drogi gminnej nr 103910F ul. Końcowa wraz z rozbudową skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 132 w miejscowości Witnica**
- **Przebudowa ulicy Moniuszki w Witnicy**

#### **Zmiany dokonane Uchwałą Nr LVII/764/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 30 czerwca 2022 r.**

##### **Zmiany w załączniku Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa"**

Uchwałą Nr LVII/764/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 30 czerwca 2022 r. dokonuje się zmian w dochodach i wydatkach tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie na 2022 rok.

Kwota dochodów została zwiększona o 1.712.945,68 zł, w tym dochody bieżące wzrosły o 1.064.559,68 zł, a dochody majątkowe o kwotę 648.386,00 zł. Dochody z subwencji ogólnej zostały zwiększone o 388.901,00 zł, a dochody ze sprzedaży majątku o 650.000,00 zł.

Kwota wydatków została zwiększona o 1.712.945,68 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 1.645.845,68 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o kwotę 67.100,00 zł.

Planowany deficyt w 2022 r. nie uległ zmianie i wynosi 10.717.565,01 zł.

Dokonano zmian po stronie dochodów i wydatków, w tym wydatków na obsługę długu w latach 2023-2028.

#### **Zmiany w załączniku Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF"**

Uchwałą Nr LVII/764/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 30 czerwca 2022 r. dokonuje się zmian w limitach na 2022 rok tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie oraz w łącznych nakładach finansowych oraz limitach zobowiązań w następujących zadaniach:

- **Remont stropodachu Przedszkola Miejskiego BAJKA w Witnicy**
- **Rewaloryzacja Miejskiego Domu Kultury wraz z jego przebudową, rozbudową i nadbudową oraz infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu**
- **Termomodernizacja oraz wymiana pokrycia dachowego na budynku przeznaczonym na cele oświatowe w miejscowości Sosny**
- **Przygotowanie nieruchomości pod inwestycje w zakresie budownictwa mieszkaniowego**
- **Budowa świetlicy wiejskiej w Sosnach, gm. Witnica**

#### **Zmiany dokonane Zarządzeniem Nr WOR.0050.117.2022.WFB z dnia 30 czerwca 2022 r.**

##### **Zmiany w załączniku Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa"**

Zarządzeniem Nr WOR.0050.117.2022.WFB z dnia 30 czerwca 2022 r. dokonano zmian w dochodach i wydatkach tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie na 2022 rok.

## **Zmiany dokonane Uchwałą Nr LVIII/770/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 13 lipca 2022 r.**

### **Zmiany w załączniku Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa"**

Uchwałą Nr LVIII/770/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 13 lipca 2022 r. dokonuje się zmian w dochodach i wydatkach tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie na 2022 rok.

Kwota dochodów została zwiększona o 2.946.034,74 zł, w tym dochody bieżące wzrosły o 2.128.911,74 zł, a dochody majątkowe o kwotę 817.123,00 zł.

Kwota wydatków została zwiększona o 4.446.034,74 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 148.911,74 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o kwotę 4.297.123,00 zł.

Przychody zostały zwiększone o 1.500.000,00 zł z tytułu pożyczki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej. Przychody po zmianach wyniosą 18.017.565,01 zł.

Planowany deficyt w 2022 r. uległ zmianie o 1.500.000,00 zł i wynosi po zmianie 12.217.565,01 zł.

Kwota długu na koniec 2022 roku wzrosła o kwotę 1.500.000,00 zł i wynosi po zmianach 12.078.193,00 zł.

Splata pożyczki została zaplanowana na lata 2023-2027 w wysokości po 300.000,00 zł rocznie.

### **Zmiany w załączniku Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF"**

Uchwałą Nr LVIII/770/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 13 lipca 2022 r. dokonuje się zmian w limitach na 2022 rok tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie oraz w łącznych nakładach finansowych oraz limitach zobowiązań w następujących zadaniach:

- **Przebudowa drogi gminnej nr 103910F ul. Końcowa wraz z rozbudową skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 132 w miejscowości Witnica**
- **Termomodernizacja oraz wymiana pokrycia dachowego na budynku przeznaczonym na cele oświatowe w miejscowości Sosny**
- **Przebudowa ulicy Moniuszki w Witnicy**
- **Przygotowanie nieruchomości pod inwestycje w zakresie budownictwa mieszkaniowego**

## **Zmiany dokonane Uchwałą Nr LIX/773/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 04 sierpnia 2022 r.**

### **Zmiany w załączniku Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa"**

Uchwałą Nr LIX/773/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 04 sierpnia 2022 r. dokonuje się zmian w dochodach i wydatkach tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie na 2022 rok.

Kwota dochodów została zwiększona o 303.714,62 zł, w tym dochody bieżące wzrosły o 306.756,62 zł, a dochody majątkowe spadły o kwotę 3.042,00 zł.

Kwota wydatków została zwiększona o 303.714,62 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 310.996,62 zł, a wydatki majątkowe spadły o kwotę 7.282,00 zł.

Dokonano zmian po stronie dochodów i wydatków w roku 2023.

### **Zmiany w załączniku Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF"**

Uchwałą Nr LIX/773/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 04 sierpnia 2022 r. dokonuje się zmian w limitach na 2022 rok tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie oraz w łącznych nakładach finansowych oraz limitach zobowiązań w następujących zadaniach:

- **Przebudowa ulicy Moniuszki w Witnicy**
- **Przebudowa ulicy Sikorskiego w Witnicy**
- **Remont stropodachu Przedszkola Miejskiego BAJKA w Witnicy**

## **Zmiany dokonane Uchwałą Nr LXII/836/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 27 października 2022**

### **Zmiany w załączniku Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa"**

Uchwałą Nr LXII/836/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 27 października 2022 r. dokonuje się zmian w dochodach i wydatkach tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie na 2022 rok.

Kwota dochodów została zwiększona o 10.743.325,12 zł, w tym dochody bieżące wzrosły o 11.690.254,23 zł, a dochody majątkowe spadły o kwotę 946.929,11 zł.

Kwota wydatków została zwiększona o 5.190.693,12 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 9.946.828,16 zł, a wydatki majątkowe spadły o kwotę 4.756.135,04 zł.

Wynik budżetu roku 2022, tj. deficyt wyniósł - 6.664.933,01zł. Przychody 2022 roku po zmianach wyniosły 12.464.933,01 zł.

Kwota długu na koniec 2022 roku spadła o kwotę 1.500.000,00 zł i wynosi po zmianach 10.578.193,00 zł.

Dokonano zmian po stronie wydatków w roku 2023 o kwotę 4.900.711,00 zł, w całości dotyczące wydatków majątkowych.

Przychody w 2023 roku zostały zwiększone o 4.600.711,00 zł, w tym o 1.500.000,00 zł z tytułu pożyczki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej. Spłata pożyczki została zaplanowana na lata 2024-2028 w wysokości po 300.000,00 zł rocznie.

### **Zmiany w załączniku Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF"**

Uchwałą Nr LXII/836/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 27 października 2022 r. dokonuje się zmian w limitach na 2022 rok tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie oraz w łącznych nakładach finansowych oraz limitach zobowiązań w następujących zadaniach:

- **Termomodernizacja oraz wymiana pokrycia dachowego na budynku przeznaczonym na cele oświatowe w miejscowości Sosny**
- **Rewaloryzacja Miejskiego Domu Kultury wraz z jego przebudową, rozbudową i nadbudową oraz infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu**
- **Przygotowanie nieruchomości pod inwestycje w zakresie budownictwa mieszkaniowego**
- **Budowa świetlicy wiejskiej w Sosnach, gm. Witnica**

Do wykazu przedsięwzięć dodano nowe zadanie pn. "**Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w tym oczyszczalni ścieków w Gminie Witnica**" z terminem realizacji w latach 2022-2023, a całkowita wartość zadania wynosi 1.972.632,00 zł. Limit na rok 2022 wynosi 20.000,00 zł, na rok 2023 1.952.632,00 zł, a limit zobowiązań 939.042,00 zł.

## **Zmiany dokonane Uchwałą Nr LXIII/863/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 24 listopada 2022**

### **Zmiany w załączniku Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa"**

Uchwałą Nr LXIII/863/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 24 listopada 2022 r. dokonuje się zmian w dochodach i wydatkach tak, aby nastąpiła ich zgodność ze stanem po zmianach w budżecie na 2022 rok.

Kwota dochodów została zmniejszona o 3.169.526,91 zł, w tym dochody bieżące wzrosły o 1.790.473,09 zł, a dochody majątkowe spadły o kwotę 4.960.000,00 zł.

Kwota wydatków została zmniejszona o 3.721.526,91 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 1.854.820,09 zł, a wydatki majątkowe spadły o kwotę 5.576.347,00 zł.

Wynik budżetu roku 2022, tj. deficyt wyniósł - 6.112.933,01 zł. Przychody 2022 roku po zmianach wyniosły 9.912.933,01 zł.

Rozchody roku 2022 zostały zmniejszone o 2.000.000,00 zł i po zmianach wynoszą 3.800.000,00 zł.  
Kwota długu po zmianach wynosi 12.578.193,00 zł.

**Zmiany w załączniku Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF"**

Uchwałą Nr LXIII/863/2022 Rady Miejskiej w Witnicy z dnia 24 listopada 2022 r. dokonuje się zmian w limitach zobowiązań w następujących zadaniach:

- **Termomodernizacja oraz wymiana pokrycia dachowego na budynku przeznaczonym na cele oświatowe w miejscowości Sosny**
- **Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w tym oczyszczalni ścieków w Gminie Witnica**