

**UCHWAŁA NR 358/2022
RADY GMINY PRZEMĘT**

z dnia 28 marca 2022 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przemęt na lata 2022-2027.

Na podstawie art.18 ust. 2, pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6, art.231, 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.), Rada Gminy Przemęt uchwala, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr 339/2021 Rady Gminy Przemęt z dnia 28 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przemęt na lata 2022-2027 dokonuje się następujących zmian:

1. Wprowadza się zmiany w załączniku Nr 1 do uchwały, który otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Załącznik Nr 2 określający wieloletnie przedsięwzięcia finansowe otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Do uchwały dołącza się objaśnienia przyjętych wartości stanowiące uzasadnienie do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Przemęt.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Przemęt

Elżbieta Wita

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 Nr 358/2022
Rady Gminy Przemęt
z dnia 28 marca 2022 roku.

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⁾	w tym:	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	66 851 585,78	60 282 111,20	7 855 115,00	131 524,00	26 520 963,00	13 274 267,20	12 500 242,00	7 150 547,00	6 569 474,58	770 000,00	5 799 474,58	
2023	66 122 409,00	61 439 621,00	8 075 058,00	135 207,00	27 306 345,00	13 135 059,00	12 787 952,00	7 350 762,32	4 682 788,00	500 000,00	4 182 788,00	
2024	63 559 930,00	63 159 930,00	8 301 160,00	138 992,00	28 070 922,00	13 502 841,00	13 146 015,00	7 556 584,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2025	65 128 408,00	64 928 408,00	8 533 592,00	142 884,00	28 856 908,00	13 880 920,00	13 514 104,00	7 768 168,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2026	66 846 404,00	66 746 404,00	8 772 533,00	146 885,00	29 664 901,00	14 269 586,00	13 892 498,00	7 985 677,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2027	68 665 301,00	68 615 301,00	9 018 164,00	150 997,00	30 495 518,00	14 669 134,00	14 281 488,00	8 209 276,00	50 000,00	50 000,00	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:				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 ^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			
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	76 512 948,79	60 094 905,21	26 445 091,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	16 418 043,58	13 418 043,58	422 000,00
2023	63 411 408,92	58 388 621,57	26 831 428,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	5 022 787,35	5 022 787,35	0,00
2024	61 359 930,00	59 556 394,00	27 368 057,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 803 536,00	1 803 536,00	0,00
2025	63 128 408,00	60 747 522,00	27 915 418,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 380 886,00	2 380 886,00	0,00
2026	65 346 404,00	61 962 472,00	28 473 727,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 383 932,00	3 383 932,00	0,00
2027	67 165 301,00	63 201 721,00	29 043 202,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	3 963 580,00	3 963 580,00	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	-9 661 363,01	0,00	12 291 615,01	4 300 000,00	1 669 748,00	4 273 567,01	4 273 567,01	3 718 048,00	3 718 048,00
2023	2 711 000,08	2 711 000,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 500 000,00	1 500 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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	2 630 252,00	2 630 252,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 711 000,08	2 711 000,08	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	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:	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			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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						
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	9 911 000,08	0,00	187 205,99	8 178 821,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 200 000,00	0,00	3 050 999,43	3 050 999,43	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	3 603 536,00	3 603 536,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	4 180 886,00	4 180 886,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	4 783 932,00	4 783 932,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 413 580,00	5 413 580,00	

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	6,45%	1,45%	3,09%	20,35%	22,28%	TAK	TAK
2023	6,34%	7,04%	8,08%	17,65%	19,59%	TAK	TAK
2024	5,03%	7,86%	8,67%	15,62%	17,55%	TAK	TAK
2025	4,31%	8,58%	x	13,22%	15,16%	TAK	TAK
2026	3,05%	9,31%	x	9,97%	11,94%	TAK	TAK
2027	2,93%	10,18%	x	8,39%	10,37%	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	727 662,20	715 362,20	643 144,94	145 201,00	145 201,00	145 201,00	811 712,00	811 712,00	693 545,00
2023	5 502,00	5 502,00	5 197,00	0,00	0,00	0,00	5 502,00	5 502,00	5 197,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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 ^x	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	332 201,00	332 201,00	145 201,00	3 656 868,00	1 598 923,00	2 057 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	4 435 476,00	92 936,00	4 342 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	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

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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty 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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	2 630 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	2 711 000,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

^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 Nr 358/2022
Rady Gminy Przemęt
z dnia 28 marca 2022 r.

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)				12 515 234,00	3 656 868,00	4 435 476,00	60 000,00	10 000,00	7 035 484,00
1.a	- wydatki bieżące				5 192 949,00	1 598 923,00	92 936,00	60 000,00	10 000,00	1 005 799,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 322 285,00	2 057 945,00	4 342 540,00	0,00	0,00	6 029 685,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 479 304,00	791 712,00	5 502,00	0,00	0,00	797 214,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 479 304,00	791 712,00	5 502,00	0,00	0,00	797 214,00
1.1.1.2	Gmina Przemęt wspiera swoich seniorów - Ułatwienie dostępu osobom starszym do opieki społecznej i socjalnej	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Przemęcie	2018	2022	1 600 766,00	354 322,00	0,00	0,00	0,00	354 322,00
1.1.1.4	"Żłobek naszych marzeń"- w celu wsparcie aktywności zawodowej osób wykluczonych z rynku pracy z powodu opieki nad małymi dziećmi.	Urząd Gminy Przemęt	2019	2022	1 353 855,00	206 401,00	0,00	0,00	0,00	206 401,00
1.1.1.5	Absolwenci z przyszłością - podniesienie jakości kształcenia zawodowego w Zespole Szkół w Przemęcie - Podniesienie jakości kształcenia	ZS w Przemęcie	2020	2023	524 683,00	230 989,00	5 502,00	0,00	0,00	236 491,00
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				9 035 930,00	2 865 156,00	4 429 974,00	60 000,00	10 000,00	6 238 270,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 713 645,00	807 211,00	87 434,00	60 000,00	10 000,00	208 585,00
1.3.1.7	Dzierżawa i eksploatacja urządzeń drukujących na potrzeby Urzędu Gminy w Przemęcie - poprawa jakości pracy	Urząd Gminy Przemęt	2019	2022	170 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Ubezpieczenie majątku oraz odpowiedzialności cywilnej Gminy Przemęt i podległych jednostek organizacyjnych - objęcie ubezpieczeniem całego majątku	Urząd Gminy Przemęt	2020	2023	278 000,00	86 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Świadczenie usług transportowych w zakresie przewozu uczniów do placówek oświatowych na terenie gm. Przemęt w roku szkolnym 2021/2022 oraz w zakresie przewozu uczniów niepełnosprawnych z terenu gm. Przemęt do Zespołu Szkół Specjalnych w Wolsztynie w roku szkolnym 2021/2022 - zapewnienie dowozów szkolnych	Urząd Gminy Przemęt	2021	2022	1 030 000,00	618 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	Sporządzenie dokumentacji hydrologicznej na potrzeby rozszerzenia cmentarza wyznaniowego w Mochach - planowanie przestrzenne	Urząd Gminy Przemęt	2021	2022	14 760,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Sporządzenie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obrębu ewidencyjnego Popowo Stare w rejonie ulicy Kasztanowej - planowanie przestrzenne	Urząd Gminy Przemęt	2021	2022	12 300,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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						
1.3.1.22	Dzierżawa i eksploatacja urządzeń drukujących na potrzeby Urzędu Gminy w Przemęcie - Poprawa i usprawnienie pracy	Urząd Gminy Przemęt	2022	2025	190 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	10 000,00	190 000,00
1.3.1.23	Wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obrebu ewidencyjnego Biskupice - planowanie przestrzenne	Urząd Gminy Przemęt	2022	2023	11 685,00	7 011,00	4 674,00	0,00	0,00	11 685,00
1.3.1.24	Wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obrebu ewidencyjnego Perkowo - planowanie przestrzenne	Urząd Gminy Przemęt	2022	2023	6 900,00	4 140,00	2 760,00	0,00	0,00	6 900,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 322 285,00	2 057 945,00	4 342 540,00	0,00	0,00	6 029 685,00
1.3.2.22	Budowa boiska wielofunkcyjnego na terenie Zespołu Szkoły Podstawowej i Przedszkola Samorządowego z Oddziałem Integracyjnym w Kaszczorze - zapewnienie bazy sportowej	Urząd Gminy Przemęt	2020	2022	1 781 017,00	1 250 017,00	0,00	0,00	0,00	1 250 017,00
1.3.2.24	Budowa jazów na Kanale Południowym Obry w m. Ciosaniec w gminie Stawa oraz w m. Perkowo i w m. Siekowo w gminie Przemęt - utrzymanie wód	Urząd Gminy Przemęt	2020	2022	317 600,00	158 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Budowa ścieżki rowerowej od m. Błotnica do m. Radomierz - wzdłuż drogi powiatowej nr 3821P - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Przemęt	2020	2022	144 000,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Budowa ścieżki rowerowej od m. Błotnica do m. Starkowo - wzdłuż drogi powiatowej nr 3823P - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy Przemęt	2020	2022	300 000,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Solec Nowy oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnej z miejscowości Solec Nowy do miejscowości Nowa Wieś - rozbudowa sieci kanalizacji na terenie Gminy	Urząd Gminy Przemęt	2022	2023	4 307 788,00	240 000,00	4 067 788,00	0,00	0,00	4 307 788,00
1.3.2.28	Budowa boiska wielofunkcyjnego na terenie Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Kluczewie - poprawa bazy sportowej	Urząd Gminy Przemęt	2022	2023	471 880,00	197 128,00	274 752,00	0,00	0,00	471 880,00

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2019-2021, założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy.

Szczegółowe objaśnienia przyjętych wartości:

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Przemęt na lata 2022 - 2027 przyjęto ogólny wzrost dochodów i wydatków.

I Przy prognozowaniu dochodów bieżących zastosowano wskaźniki:

- w roku 2022 zgodnie z informacjami od dysponentów środków (wysokość subwencji, udział gminy w podatki PIT, CIT w/g informacji Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej Nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14.10.2021 r., wysokość dotacji z Budżetu Państwa w/g pisma Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3110.6.2021.2 z dnia 22.10.2021 r. oraz pisma z KBW nr DPZ-3113-44/21 z dnia 21.10.2021 r.). Podatki i opłaty zgodnie z obowiązującymi stawkami na terenie Gminy. Podatek od nieruchomości w roku 2022 określono zgodnie ze stawkami ustalonymi w uchwale Rady Gminy Nr 315/2021 w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości. Średnio stawki podatku od nieruchomości zostały zwiększone o 3,6% w stosunku do roku 2021. Wysokość wpływów z podatku rolnego ustalono w oparciu o stawki ogłoszone w komunikacie Prezesa GUS z dnia 20.10.2021 r., w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres z 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2022, a podatek leśny ustalono w roku 2022 w oparciu o stawki określone w komunikacie Prezesa GUS z dnia 20.10.2021 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2021 roku. Wysokość dotacji w 2022 r. na zadania z zakresu administracji rządowej, zgodnie

z zawiadomieniem Wojewody są na poziomie niższym od roku 2021 o ponad 10 mln. zł głównie w dz. 855/85501-2060.

- dla subwencji w okresie 2023 – 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,8 % w każdym roku, gdzie rokiem bazowym był rok 2022,

- dotacje z budżetu państwa w okresie 2023 – 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,8 % w każdym roku, gdzie rokiem bazowym był rok 2022,

- podatek dochodowy od osób fizycznych i od osób prawnych w zakresie udziału gminy – w stosunku do lat 2023 - 2027 zastosowano wskaźnik wzrostu na poziomie 2,8 % gdzie rokiem bazowym był rok 2022,

- wpływy z podatku od nieruchomości również przeliczono wskaźnikiem wzrostu o 2,8%, gdzie rokiem bazowym był rok 2022,

- pozostałe dochody bieżące zostały również przeliczone wskaźnikiem 2,8 % wzrostu w każdym roku na podstawie wysokości przyjętych w 2022 roku.

Realizacja projektów z udziałem środków UE:

- W dochodach bieżących w roku 2022 uwzględniono środki z WRPO na lata 2014-2020 w ramach EFS na realizację projektu "Żłobek naszych marzeń" na podstawie podpisanej umowy nr RPWP.06.04.01-30-0008/19 w dniu 10.10.2019 r.

- W roku 2022 w dochodach bieżących uwzględniono również dotację z WRPO na lata 2014-2020 w ramach EFS na realizację projektu "Gmina Przemęt wspiera swoich seniorów" na podstawie podpisanej umowy Nr RPWP.07.02.02-30-0076/17-00 z dnia 21.11.2016 r. oraz aneksem do umowy.

- W latach 2022-2023 uwzględniono dochody na realizację projektu "Absolwenci z przyszłością - podniesienie jakości kształcenia zawodowego w Zespole Szkół w Przemęcie" zgodnie z podpisaną umową o przyznaniu pomocy nr RPWP.08.03.01-30-0046/19-00 z dnia 10.08.2020 r. środki z WRPO na lata 2014-2020.

Planowanie dochodów majątkowych:

- w 2022 roku planuje się dochody majątkowe dla Gminy związane ze sprzedażą mienia gminy. Zaplanowano sprzedaż działek budowlanych w Nowej Wsi i w Mochach, lokali mieszkalnych Mochach ul. Polna oraz w latach kolejnych zaplanowano dochody ze sprzedaży gruntów na cele przemysłowe w Nowej Wsi. W latach 2023 do 2027 założono dochody ze sprzedaży powyższych nieruchomości zakładając, że sprzedaż tych zasobów zostanie rozłożona w czasie.

W roku 2022 uwzględniono dofinansowania inwestycji w ramach Programu Polski Ład, z którego to Gmina otrzymała dofinansowanie na realizację inwestycji drogowych, na podstawie Promesy Inwestycyjnej Nr 01/2021/4394/PolskiŁad ("PROMESA") z dnia 14.03.2022 r. W 2023 roku uwzględniono dofinansowania inwestycji w ramach Programu Polski Ład, z którego to Gmina otrzymała dofinansowanie na realizację inwestycji kanalizacyjnych, na podstawie Promesy Inwestycyjnej Nr 01/2021/4406/PolskiŁad z dnia 15.02.2022 r.

W 2022 roku uwzględniono dochody w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, zgodnie z Umową Nr 02042-6935-UM1513191/21 z dnia 29.12.2021 r.

W 2022 i 2023 roku uwzględniono dochody w ramach programu "Sportowa Polska", na budowę boiska w Kaszczorze, zgodnie z Umową Nr 2022/0129/4470/SubA/DIS/SP/21 z dnia 01.03.2022 r.

w 2022 roku uwzględniono po stronie dochodów dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na budowę drogi ul. Akacyjowej w Kaszczorze.

Planowanie wydatków bieżących:

Przy prognozowaniu wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2022 roku przyjęto wzrost wynagrodzeń dla pracowników samorządowych średnio o 5%, a dla nauczycieli według stawek obowiązujących we wrześniu 2021 roku i według stanu zatrudnienia w m-cu września 2021 roku. W latach 2023-2027 przyjęto wzrost wynagrodzeń dla wszystkich pracowników na poziomie 2%, gdzie rokiem bazowym był rok 2022.

Wydatki bieżące na obsługę długu prognozuje się z uwzględnieniem spłat rat kapitałowych i zmianą zadłużenia gminy w poszczególnych latach. Odsetki w roku 2022 prognozuje się w wysokości 400.000,00 zł, - przy planowaniu brano pod uwagę wykonanie planu na odsetkach na dzień 30.09.2021 r. oraz uwzględniono odsetki od planowanych kredytów, natomiast w roku 2027 na poziomie 80.000,00 zł.

Nie planuje się wydatków na poręczenia.

Pozostałe wydatki bieżące w prognozowanym latach 2023-2027 przeliczono wskaźnikiem wzrostu na poziomie 2%, gdzie rokiem bazowym był rok 2022.

Realizacja projektów z udziałem środków UE:

- W wydatkach bieżących w roku 2022 uwzględniono realizację projektu "Żłobek naszych marzeń" na podstawie podpisanej umowy nr RPWP.06.04.01-30-0008/19 w dniu 10.10.2019 r. w ramach środków z WRPO na lata 2014-2020.

- W roku 2022 w wydatkach bieżących uwzględniono również realizację projektu z WRPO na lata 2014-2020 w ramach EFS pn. "Gmina Przemęt wspiera swoich seniorów", na podstawie podpisanej umowy Nr RPWP.07.02.02-30-0076/17-00 z dnia 21.11.2016 r. oraz aneksem do umowy.
- W latach 2022-2023 uwzględniono wydatki na realizację projektu "Absolwenci z przyszłością - podniesienie jakości kształcenia zawodowego w Zespole Szkół w Przemęcie" zgodnie z podpisaną umową o przyznaniu pomocy nr RPWP.08.03.01-30-0046/19-00 z dnia 10.08.2020 r. środki z WRPO na lata 2014-2020.

Planowanie wydatków majątkowych:

Wydatki majątkowe - kwota na wydatki majątkowe w 2022 roku wiąże się z realizacją inwestycji ujętych w przedsięwzięciach WPF, a także zadań ujętych w wykazie zadań realizowanych z funduszu sołectkiego i wykazie wydatków majątkowych na 2022 rok.

Wydatki majątkowe w latach 2023 - 2027 ustalono na poziomie środków pozostających do dyspozycji, które przeznaczone będą głównie na budowę dróg gminnych oraz ścieżek rowerowo-piesznych oraz innych potrzebnych obiektów.

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych planowane są w prognozowanym okresie zgodnie z harmonogramami spłat zawartymi w umowach w stosunku do pożyczek i kredytów z lat poprzednich oraz spłata kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w roku 2022 z okresem spłaty do 2027 roku.

Przychody z tytułu pożyczek i kredytów w 2022 roku zaplanowano w wysokości 4.300.000,00 zł na finansowanie planowanego deficytu w związku z realizacją zadań inwestycyjnych oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Spłatę planowanych do zaciągnięcia w 2022 r. zobowiązań rozpisano w latach 2025 do 2027.

Środki z subwencji uzupełniającej otrzymane w roku 2021 z przeznaczeniem na 2022 rok, zostaną wprowadzone do budżetu 2022 roku jako wolne środki za rok 2021, po sporządzeniu sprawozdań rocznych.

Kwota długu Gminy w roku 2022 i w kolejnych latach 2023 - 2027 maleje z roku na rok w związku z planowaną spłatą rat kapitałowych wykazanych w rozchodach. W roku 2027 dług gminy planuje się na poziomie zerowym.

Spłatę długu w roku 2022 planuje się przychodów z tytułu pożyczek i kredytów, natomiast w latach 2023-2027 z nadwyżki bieżącej budżetu.

Prognoza Finansowa Gminy Przemęt na lata 2022-2027 jest realistyczna.

Poziom wydatków bieżących i dochodów bieżących w okresie prognozy zapewnia przestrzeganie zasady, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Poziom wskaźników planowanej spłaty zobowiązań do dopuszczalnych wskaźników wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych w poszczególnych latach prognozy przeliczonych wg wartości planowanych na 30.09.2021 r. zapewniają przestrzeganie zasady, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W prognozowanym okresie czasu planowane dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących.

Uzasadnienie

do Uchwały Nr 358/2022 Rady Gminy Przemęt z dnia 28 marca 2022 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przemęt na lata 2022 – 2027

I W załączniku Nr 1 określającym Wieloletnią Prognozę Finansową dostosowano wielkości dochodów, przychodów i wydatków w 2022 roku, zgodnie ze zmianami w uchwale budżetowej na dzień 28.03.2022 r. Wprowadzono wolne środki za 2021 rok w kwocie 3.522.290,80 zł z tego w par. 906 kwota 36.242,80 zł i w par. 950 kwota 3.486.048,00 zł.

W roku 2023 po stronie dochodów majątkowych i wydatków majątkowych wprowadzono dofinansowanie w wysokości 200.000,00 zł na podstawie podpisanej Umowy Nr 2022/0129/4470/SubA/DIS/SP/21 z dnia 01.03.2022 r. o dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania inwestycyjnego w ramach programu Sportowa Polska na zadanie inwestycyjne pn. "Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkoły Podstawowej i Przedszkola Samorządowego z Oddziałem Integracyjnym w Kaszczorze" łączna wartość dofinansowania wynosi 470.900,00 zł, z tego w 2022 roku 270.900,00 zł i w 2023 roku 200.000,00 zł.

II W załączniku Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF":

1. Wprowadzono przedsięwzięcie majątkowe pn. "Budowa boiska wielofunkcyjnego na terenie Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Kluczewie" z okresem realizacji 2022-2023 przy nakładach finansowych w roku 2022 w kwocie 197.128,00 zł i w roku 2023 w kwocie 274.752,00 zł jako wkład własny do zadania. Gmina na powyższe zadanie będzie składać wniosek o dofinansowanie do Ministerstwa Sportu w ramach programu "Sportowa Polska". Realizacja inwestycji nastąpi po otrzymaniu dofinansowania.

2. W przedsięwzięciu majątkowym pn. "Budowa boiska wielofunkcyjnego na terenie Zespołu Szkoła Podstawowa i Przedszkole Samorządowe z oddziałem Integracyjnym w Kaszczorze" zwiększono limit wydatków w 2022 roku o kwotę 716.900,00 zł, z tego kwota 270.900,00 zł pochodzi z dofinansowania i 446.000,00 zł środki własne. Po zmianie limit wydatków w 2022 roku wynosi 1.250.017,00 zł.

3. W przedsięwzięciu bieżącym pn. "Absolwenci z przyszłością -podniesienie jakości kształcenia zawodowego w Zespole Szkół w Przemęcie" zwiększono limit wydatków w 2022 roku o kwotę 178.909,00 zł, jako niewykonane wydatki w ramach projektu w 2021 roku. Zwiększenie wydatków w 2022 roku nie powoduje zwiększenia łącznych nakładów. Po zmianie limit wydatków na 2022 rok wynosi 230.989,00 zł.

4. W przedsięwzięciu bieżącym pn. "Żłobek naszych marzeń" zwiększono limit wydatków w 2022 roku o kwotę 7.976,00 zł jako niewydatkowane koszty pośrednie w roku ubiegłym. Zmiana nie powoduje zwiększenia łącznych nakładów.

5. Wprowadzono przedsięwzięcie bieżące pn. "Wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obrębu ewidencyjnego Perkowo" z okresem realizacji 2022-2023. Nakłady finansowe w roku 2022 w wysokości 4.140,00 zł i w roku 2023 płatność końcowa w kwocie 2.760,00 zł.

6. Wprowadzono przedsięwzięcie bieżące pn. "Wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obrębu ewidencyjnego Biskupice" z okresem realizacji 2022-2023. Nakłady finansowe w roku 2022 w wysokości 7.011,00 zł i w roku 2023 płatność końcowa w kwocie 4.674,00 zł.

W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne i celowe.

Wójt Gminy Przemęt

(-) Janusz Frąckowiak