

**UCHWAŁA NR 88/2019
RADY GMINY PRZEMĘT
z dnia 3 września 2019 roku**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przemęt
na lata 2019 – 2023**

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506, 1309) oraz art. art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869) Rada Gminy Przemęt uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr 27/2018 Rady Gminy Przemęt z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przemęt na lata 2019 – 2023 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. Do uchwały dołącza się opis przyjętych wartości stanowiący 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

Uzasadnienie
do Uchwały Nr 88/2019 Rady Gminy Przemęt z dnia 3 września 2019 roku
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przemęt
na lata 2019 – 2023

1. W związku ze zmianami w uchwale budżetowej Gminy Przemęt na 2019 rok w załączniku nr 1 określającym Wieloletnią Prognozę Finansową dostosowano wielkości dochodów, przychodów i wydatków do wielkości obowiązujących w roku 2019.

Wprowadzono wolne środki w kwocie 124.517,00 zł

W kol. 14.1 została zwiększona wartość spłat rat kapitałowych o kwotę zaciągniętej pożyczki w WFOŚiGW w m-cu sierpniu br. na kanalizację w Solcu o kwotę 528.543,50 zł w ramach planowanej kwoty pożyczki na 2019 rok.

W związku z powyższym podjęcie uchwały uważa się za zasadne.

Wójt Gminy
(-) Janusz Frąckowiak

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr 88/2019
Rady Gminy Przemęt
z dnia 3 września 2019 roku

Wyszczególnienie	Lp	z tego:									
		w tym:					w tym:				
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Docho d ychy og o ł o me m x		Docho d ychy bieżące x	docho d ychy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho d ychy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Docho d ychy majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2019	67 238 607,92	64 499 317,27	8 048 029,00	70 000,00	9 429 077,00	6 150 000,00	23 879 622,00	21 117 795,27	2 739 290,65	844 000,00	1 855 967,65
2020	64 224 122,00	63 924 122,00	8 208 989,00	70 000,00	9 617 658,00	6 273 000,00	24 572 703,00	19 680 447,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2021	64 974 136,00	64 774 136,00	8 373 170,00	70 000,00	9 810 012,00	6 398 460,00	25 064 156,00	19 645 588,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2022	66 269 618,00	66 069 618,00	8 540 632,00	70 000,00	10 006 212,00	6 526 430,00	25 565 440,00	20 038 500,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2023	67 491 010,00	67 391 010,00	8 711 445,00	70 000,00	10 206 336,00	6 656 958,00	26 076 750,00	20 439 270,00	100 000,00	100 000,00	0,00

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 865 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:							Wydatki majątkowe x	
		w tym:								
		Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	w tym:			
							odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 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 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
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Lp	z									
2019	71 229 310,92	60 109 756,13	335 000,00	0,00	x	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	11 119 554,79
2020	60 533 122,00	58 016 346,00	335 000,00	0,00	x	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	2 516 776,00
2021	61 374 554,63	58 748 204,00	0,00	0,00	x	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	2 626 350,63
2022	63 830 011,72	59 923 168,00	0,00	0,00	x	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	3 906 843,72
2023	66 191 385,80	61 121 632,66	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	5 069 753,14

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Lp	3	Przychody budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	w tym:	
					4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		4.3	4.3.1		4.4	4.4.1
	2019	-3 990 703,00	7 002 343,00	0,00	0,00	4 511 951,00	3 990 703,00	2 490 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	3 691 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	3 599 581,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	2 439 606,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	1 299 624,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności: kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:						Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
		w tym:			Kwota długu x	8.1	8.2				
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:							
5.1	5.1.1			5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2019	3 011 640,00	3 011 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 029 811,85	0,00	4 389 561,14	8 901 512,14
2020	3 691 000,00	3 691 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 338 811,85	0,00	5 907 776,00	5 907 776,00
2021	3 599 581,37	3 599 581,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 739 230,48	0,00	6 025 932,00	6 025 932,00
2022	2 439 606,28	2 439 606,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 299 624,20	0,00	6 146 450,00	6 146 450,00
2023	1 299 624,20	1 299 624,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 269 377,34	6 269 377,34

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Lp	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, do których spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 poprzedzającego roku (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9), obliczony w oparciu o plan 3 poprzedzającego roku (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 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 wykonanie 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
2019	5,75%	5,75%	0,00	5,75%	7,78%	13,13%	14,68%	TAK	TAK	
2020	7,05%	7,05%	0,00	7,05%	9,67%	11,09%	12,63%	TAK	TAK	
2021	6,08%	6,08%	0,00	6,08%	9,58%	9,07%	10,62%	TAK	TAK	
2022	4,06%	4,06%	0,00	4,06%	9,58%	9,01%	9,01%	TAK	TAK	
2023	2,07%	2,07%	0,00	2,07%	9,44%	9,61%	9,61%	TAK	TAK	

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2019	0,00	0,00	21 276 423,39	4 872 170,00	6 256 214,00	2 234 721,00	4 021 493,00	3 991 493,00	6 536 111,00	591 950,79
2020	3 691 000,00	3 691 000,00	22 030 891,00	5 004 942,00	2 857 927,00	2 600 305,00	257 622,00	0,00	2 409 154,00	107 622,00
2021	3 599 581,37	3 599 581,37	22 471 510,00	5 105 040,00	1 127 843,00	745 740,00	382 103,00	0,00	2 244 247,63	382 103,00
2022	2 439 606,28	2 439 606,28	22 920 940,00	5 207 141,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	3 906 843,72	0,00
2023	1 299 624,20	1 299 624,20	23 379 359,00	5 311 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 069 753,14	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej (rozdział od 73017 do 73023).

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego.

12) W pozycji wykazuje się wartości inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartości nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	w tym:		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:		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
2019	248 673,00	244 675,00	244 675,00	380 000,00	380 000,00	380 000,00	512 382,00	244 675,00	244 675,00	
2020	1 136 028,00	1 058 106,00	1 058 106,00	0,00	0,00	0,00	1 672 305,00	1 058 106,00	1 058 106,00	
2021	657 486,00	586 638,00	586 638,00	0,00	0,00	0,00	690 740,00	586 638,00	586 638,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2, 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	w tym:		Wydajki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydajki majątkowe w ramach realizacji umowy z tytułu realizacji projektu lub zadania	Wydajki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydajki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydajki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:
	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki majątkowe w ramach realizacji umowy z tytułu realizacji projektu lub zadania						Wydajki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydajki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1		
2019	0,00	0,00	0,00	267 707,00	267 707,00	267 707,00	267 707,00	0,00	0,00		
2020	107 622,00	0,00	0,00	721 821,00	614 199,00	614 199,00	614 199,00	0,00	0,00		
2021	382 103,00	0,00	0,00	486 205,00	104 102,00	104 102,00	104 102,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dofinansowania i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6
				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp										
2019	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	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

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							
Wyszczególnienie	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłat z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	3 011 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 691 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 599 581,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 838 728,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	388 624,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6-8.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podpisanych przez art. 240a ust. 47 art. 240a ust. 8 i art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczanych poza wspomniany okres; należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emulujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Uzasadnienie
do Uchwały Nr 88/2019
Rady Gminy Przemęt
z dnia 3 września 2019 roku

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2016-2018, 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 2019 - 2023 przyjęto ogólny wzrost dochodów i wydatków.

Przy prognozowaniu dochodów bieżących zastosowano wskaźniki:

- w roku 2019 zgodnie z informacjami od dysponentów środków (subwencje, dotacje, środki, udziały gmin), podatki i opłaty zgodnie z obowiązującymi stawkami na terenie Gminy.
- dla subwencji w okresie 2020 – 2023 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,0% w każdym roku, gdzie rokiem bazowym był rok 2019,
- dotacje z budżetu państwa w okresie 2020 – 2023 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,0% w każdym roku, gdzie rokiem bazowym był rok 2019,
- podatek dochodowy od osób fizycznych w zakresie udziału gminy – w stosunku do lat 2020 - 2023 zastosowano wskaźnik wzrostu na poziomie 2,0%
- podatek dochodowy od osób prawnych przyjęto w całym okresie na poziomie roku 2019,
- dla podatków i opłat lokalnych przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,0%, gdzie rokiem bazowym był rok 2019,
- pozostałe dochody bieżące zostały również przeliczone wskaźnikiem 2,0 % wzrostu w każdym roku na podstawie wysokości przyjętych w 2019 roku.

Planowanie dochodów majątkowych:

- w 2019 roku planuje się dochody majątkowe dla Gminy związane ze sprzedażą mienia gminy. Zaplanowano sprzedaż nieruchomości zabudowanej w Kaszczorze ul. Sportowa 1, w Biskupicach oraz w Mochach na ul. Wolsztyńskiej 2, a także działki budowlane w Mochach i Siekowie oraz spłaty rat za wykupione lokale, a także dotację celową w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w związku ze zrealizowanym w 2018 roku zadaniem "Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż brzegu jeziora Wieleńskiego".

W dochodach majątkowych ujęto również dotację od Wojewody Wielkopolskiego na przebudowę/budowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych, dotację na budowę Dziennego Domu Pobytu w Błotnicy w ramach programu Senior+ oraz środki z Funduszu Pracy na budowę Gminnego Żłobka w Błotnicy w ramach programu Maluch+.

- w latach 2020 – 2023 przy planowaniu dochodów majątkowych brano pod uwagę sprzedaż, działek budowlanych w Nowej Wsi oraz spłatę rat za wykupione lokale.

Przy prognozowaniu wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2019 roku przyjęto wzrost wynagrodzeń dla pracowników samorządowych o 4% a dla nauczycieli od miesiąca stycznia wzrost o 5%, natomiast w latach następnych objętych prognozą wskaźnik wzrostu dla płac dla wszystkich pracowników przyjęto na poziomie 2,0%.

Wydatki związane z funkcjonowaniem JST jak i pozostałe wydatki bieżące przeliczono wskaźnikiem wzrostu na poziomie 2,0 % w prognozowanym okresie, gdzie rokiem bazowym jest 2019 rok.

Wydatki bieżące na obsługę długu prognozuje się z uwzględnieniem spłat rat kapitałowych i zmianą zadłużenia gminy w poszczególnych latach. Odsetki w roku 2019 prognozuje się w wysokości 520.000,00 zł, natomiast w roku 2023 na poziomie 100.000,00 zł.

Wydatki na udzielenie poręczeń planuje się w roku 2019 r. i 2020 r. w wysokości do kwoty 335.000,00 zł.

Pozostałe wydatki bieżące w prognozowanym okresie przeliczono wskaźnikiem wzrostu na poziomie 2%, gdzie rokiem bazowym był 2019. Wśród wydatków bieżących na 2019 rok i 2020 rok zaplanowano także zadanie współfinansowane ze środków europejskich dotyczące remontu elewacji budynku pałacu w Buczu wraz z zagospodarowaniem terenu wokół budynku (w pałacu

tym mieści się szkoła podstawowa), zgodnie z podpisaną umową o pomocy Nr 00005-65160-UM1500011/18 z dnia 04.10.2018 r. i podpisanym aneksem nr 1 w lipcu 2019 r. W 2019 roku zaplanowano realizację projektu Szparagi-złoto z ziemi -Naturalny Smak Zdrowia współfinansowanego ze środków UE. W wydatkach bieżących w 2019 roku zaplanowano również wydatki na wyposażenie i przygotowanie Domu Dziennego Pobytu w Błotnicy i Klubu Seniora w Kaszczorze z udziałem środków z BP w ramach programu Senior+.

Wydatki majątkowe - kwota na wydatki majątkowe w 2019 roku wiąże się głównie z realizacją inwestycji ujętych w WPF, a także zadań ujętych w wykazie zadań realizowanych z funduszu sołeckiego. Priorytetowym zadaniem jest dokończenie budowy kanalizacji sanitarnej w Solcu oraz remizy OSP w Buczu. Planujemy także zadanie dotyczące zmiany sposobu użytkowania wraz z przebudową budynku sali wiejskiej w Błotnicy na Dom Dziennego Pobytu Senior + i Żłobek Maluch +, na które Gmina otrzymała dotacje Budżetu Państwa oraz środki z Funduszu Pracy. Dużą część wydatków majątkowych stanowią także zadania z zakresu dróg gminnych. W planie wydatków ujęto także wydatki na dotacje celowe na dofinansowanie kosztów inwestycji w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej na terenie Gminy Przemęt. Wśród wydatków majątkowych znajduje się także kwota przeznaczona dla Związku Międzygminnego OBRA, na wydatki inwestycyjne.

Wydatki majątkowe w latach 2020 - 2023 na poziomie środków pozostających do dyspozycji, które przeznaczone będą głównie na budowę kolejnych odcinków kanalizacji sanitarnej, budowę dróg gminnych oraz ścieżek rowerowo-piesznych oraz wpłaty dla Związku Międzygminnego OBRA jako wkład własny Gminy do realizacji projektu z udziałem środków UE na rekultywację składowisk odpadów.

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 kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w roku 2019 z okresem spłaty do 2023 roku.

Przychody z tytułu pożyczek i kredytów w 2019 roku zaplanowano w wysokości 2.490.392,00 zł. z WFOŚiGW w Poznaniu na budowę kanalizacji sanitarnej w Solcu. Na dzień 3 września wysokość zaciągniętej pożyczki z w/w tytułu wynosi 978.515,29 zł.

Kwota długu Gminy w roku 2019 i w kolejnych latach 2020 - 2023 maleje z roku na rok w związku z planowaną spłatą rat kapitałowych wykazanych w rozchodach. W roku 2023 dług gminy planuje się na poziomie zerowym.

Spłatę długu w 2019 roku planuje się sfinansować z nadwyżki bieżącej oraz przychodami z tytułu kredytów i pożyczek, a w latach następnych 2020-2023 z nadwyżki bieżącej.