

**UCHWAŁA NR 329/2021
RADY GMINY PRZEMĘT**

z dnia 15 grudnia 2021 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przemęt na lata 2021-2025.

Na podstawie art. 18 ust. 2, pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021 r. poz. 1372 z późn. zm.) 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 228/2020 Rady Gminy Przemęt z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przemęt na lata 2021-2025 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 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⁾

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 329/2021
Rady Gminy Przemęt
z dnia 15 grudnia 2021 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	
2021	85 107 717,68	77 661 208,14	8 414 599,00	80 000,00	27 780 444,00	29 405 998,14	11 980 167,00	6 947 052,00	7 446 509,54	376 275,00	7 049 659,54	
2022	72 244 453,00	71 844 453,00	8 566 062,00	81 440,00	26 902 472,00	24 689 363,00	11 605 116,00	6 914 408,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2023	73 437 653,00	73 137 653,00	8 720 251,00	82 906,00	27 386 717,00	25 133 771,00	11 814 008,00	7 038 867,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2024	74 654 131,00	74 454 131,00	8 877 215,00	84 398,00	27 879 678,00	25 586 179,00	12 026 661,00	7 165 566,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2025	75 894 305,00	75 794 305,00	9 037 005,00	85 917,00	28 381 512,00	26 046 730,00	12 243 141,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				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
2021	86 561 779,68	73 638 194,68	24 755 800,32	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	12 923 585,00	9 153 585,00	778 750,00
2022	69 614 201,35	68 192 069,00	25 595 822,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 422 132,35	1 422 132,35	0,00
2023	70 726 653,00	69 555 525,00	26 107 738,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 171 128,00	1 171 128,00	0,00
2024	72 454 131,00	70 946 635,00	26 629 893,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 507 496,00	1 507 496,00	0,00
2025	75 194 305,00	72 365 568,00	27 162 491,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 828 737,00	2 828 737,00	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
2021	-1 454 062,00	0,00	5 051 622,00	2 000 000,00	0,00	574 115,00	574 115,00	2 477 507,00	879 947,00
2022	2 630 251,65	2 630 251,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 711 000,00	2 711 000,00	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	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 597 560,00	3 597 560,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 630 251,65	2 630 251,65	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 711 000,00	2 711 000,00	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	700 000,00	700 000,00	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	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 241 251,65	0,00	4 023 013,46	7 074 635,46	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 611 000,00	0,00	3 652 384,00	3 652 384,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	3 582 128,00	3 582 128,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	3 507 496,00	3 507 496,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 428 737,00	3 428 737,00	

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
2021	8,39%	9,73%	10,51%	18,30%	21,69%	TAK	TAK
2022	6,43%	8,66%	9,51%	13,48%	16,87%	TAK	TAK
2023	6,27%	8,09%	8,71%	9,64%	13,03%	TAK	TAK
2024	4,91%	7,59%	8,00%	9,58%	9,58%	TAK	TAK
2025	1,61%	7,09%	x	8,74%	8,74%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^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
2021	1 527 568,00	1 459 918,00	1 344 572,00	0,00	0,00	0,00	1 681 792,00	1 681 792,00	1 422 989,00
2022	510 615,00	498 315,00	446 854,00	0,00	0,00	0,00	531 446,00	531 446,00	446 854,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	59 512,00	59 512,00	59 512,00	3 541 722,00	2 670 922,00	870 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 983 423,00	1 267 506,00	715 917,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	25 502,00	25 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	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		
			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:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2021	3 597 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	2 630 251,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	2 611 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	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.

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2018-2020, 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 2021 - 2025 przyjęto ogólny wzrost dochodów i wydatków.

Przy prognozowaniu dochodów bieżących zastosowano wskaźniki:

- w roku 2021 zgodnie z informacjami od dysponentów środków (wysokość subwencji, udział gminy w podatku PIT- informacja Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej Nr ST3.4750.2.2021 z dnia 109.02.2021 r. dotacje z Budżetu Państwa pismo FB.I-3111.36.2021.2 z dnia 18.02.2021 r. pismo z KBW nr DPZ-3120-44/21 z dnia 15.02.2021 r.), podatki i opłaty zgodnie z obowiązującymi stawkami na terenie Gminy. Informacja Ministra Finansów ST3.4751.7.2021 z 09.11.2021 r. o subwencji z rezerwy subwencji ogólnej, Informacja Ministra Finansów ST3.4751.5.2021 z 29.10.2021 r. uzupełnienie subwencji ogólnej.
- dla subwencji w okresie 2022 – 2025 przyjęto wskaźnik wzrostu o 1,8 % w każdym roku, gdzie rokiem bazowym był rok 2021,
- dotacje z budżetu państwa w okresie 2022 – 2025 przyjęto wskaźnik wzrostu o 1,8 % w każdym roku, gdzie rokiem bazowym był rok 2021,
- podatek dochodowy od osób fizycznych w zakresie udziału gminy – w stosunku do lat 2022 - 2025 zastosowano wskaźnik wzrostu na poziomie 1,8 % gdzie rokiem bazowym był rok 2021
- podatek dochodowy od osób prawnych w stosunku do lat 2022 - 2025 zastosowano wskaźnik wzrostu na poziomie 1,8 % gdzie rokiem bazowym był rok 2021.

- wpływy z podatku od nieruchomości również przeliczono wskaźnikiem wzrostu o 1,8%, gdzie rokiem bazowym był rok 2021,

- pozostałe dochody bieżące zostały również przeliczone wskaźnikiem 1,8 % wzrostu w każdym roku na podstawie wysokości przyjętych w 2021 roku.

- W dochodach bieżących na lata 2021-2022 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 2021 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.

- W latach 2021-2023 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.

- W 2021 roku uwzględniono dotacje w ramach programu MALUCH+, dotację z Województwa Wielkopolskiego na zakup sadzonek drzew miododajnych oraz dotacje w ramach programu "Szatnia na medal" oraz środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

- W 2021 roku w dochodach bieżących uwzględniono również dotację ze środków UE jako rozliczenie II etapu remontu elewacji budynku pałacu w Buczu wraz z zagospodarowaniem terenu wokół. Zadanie było realizowane w 2020 roku.

- w 2022 roku uwzględniono dotację na realizację projektu "Gmina Przemęt wspiera swoich seniorów" na podstawie zmiany okresu realizacji projektu do 2022 roku, zatwierdzonego przez Urząd Marszałkowski.

Planowanie dochodów majątkowych:

- w 2021 roku planuje się dochody majątkowe dla Gminy związane ze sprzedażą mienia gminy. Zaplanowano sprzedaż działek budowlanych w Nowej Wsi i w Mochach, lokali mieszkalnych w Mochach ul. Polna oraz spłaty rat za wykupione lokale, sprzedaż gruntu we Wieleniu, sprzedaż składników majątkowych.

W latach 2022 do 2025 założono dochody ze sprzedaży powyższych nieruchomości zakładając, że sprzedaż tych zasobów zostanie rozłożona w czasie.

W dochodach majątkowych na 2021 rok uwzględniono dotację celową z Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie przebudowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych oraz pomoc finansowa z UW Departamentu Sportu na dofinansowanie "Zagospodarowania terenu przy ciągu pieszo-rowerowym na plaży w miejscowości Osłonin". W dochodach majątkowych uwzględniono również w 2021 roku środki w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz dotacje w ramach konkursu "Pięknieje wielkopolska wieś"

W dochodach majątkowych w 2021 roku ujęto środki otrzymane w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę oraz inwestycji w zakresie kanalizacji, zgodnie z informacją Ministra Finansów ST3.4751.6.2021.W z 15.11.2021 r. i ST3.4751.6.2021.K z 15.11.2021 r.

W dochodach majątkowych na 2021 roku ujęto również środki na objęcie udziałów w tworzonej Spółce Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa SIM, na podstawie wpływu środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa. W 2021 roku w dochodach majątkowych uwzględniono środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 jako nagroda dla Gminy Przemęt w konkursie "Rosnąca odporność", gdzie środki planuje się wydać na inwestycje pn. "Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania lokalu usługowego na siłownię w m. Przemęt" związaną z łagodzeniem skutków COVID-19.

Planowanie wydatków bieżących:

Przy prognozowaniu wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2021 roku przyjęto wzrost wynagrodzeń dla pracowników samorządowych o 3%, a dla nauczycieli według stawek obowiązujących we wrześniu 2020 roku, w latach 2022-2025 przyjęto wzrost wynagrodzeń dla wszystkich pracowników na poziomie 2%, gdzie rokiem bazowym był rok 2021.

Wydatki bieżące na obsługę długu prognozuje się z uwzględnieniem spłat rat kapitałowych i zmianą zadłużenia gminy w poszczególnych latach. Odsetki w roku 2021 prognozuje się w wysokości 450.000,00 zł, natomiast w roku 2025 na poziomie 100.000,00 zł.

Wydatki na udzielenie poręczeń planuje się w roku 2021 r. do kwoty 0,00 zł., zgodnie z umową poręczenia z dnia 04.08.2020 r. do dnia 02.08.2021 r. Udzielone poręczenie wygasło z dniem 3 sierpnia 2021 r.

Pozostałe wydatki bieżące w prognozowanym latach 2022-2025 przeliczono wskaźnikiem wzrostu na poziomie 2%, gdzie rokiem bazowym był rok 2021.

- W wydatkach bieżących na lata 2021-2022 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 2021 i 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 zmiany i wydłużenia terminu realizacji projektu przez Urząd Marszałkowski.
- W latach 2021-2023 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 2021 roku wiąże się głównie z realizacją inwestycji ujętych w przedsięwzięciach WPF, a także zadań ujętych w wykazie zadań realizowanych z funduszu sołectkiego i wykazie wydatków majątkowych na 2021 rok. W Wydatkach majątkowych ujęto środki pochodzące z Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa jako objęcie udziałów przez Gminie Przemęt w tworzonej spółce SIM.

Wydatki majątkowe w latach 2022 - 2025 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 kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w roku 2021 z okresem spłaty do 2025 roku. Aktualizacja wysokości rat kapitałowych w 2021 i 2022 roku zgodnie z obowiązującymi harmonogramami.

Przychody z tytułu pożyczek i kredytów w 2021 roku zaplanowano w wysokości 2.000.000,00 zł na finansowanie wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Spłatę planowanych do zaciągnięcia zobowiązań rozpisano w latach 2023 do 2025.

Kwota długu Gminy w roku 2021 i w kolejnych latach 2022 - 2025 maleje z roku na rok w związku z planowaną spłatą rat kapitałowych wykazanych w rozchodach. W roku 2025 dług gminy planuje się na poziomie zerowym.

Splątę długu w 2021 roku planuje się sfinansować z nadwyżki bieżącej oraz przychodów z tytułu kredytów i pożyczek, a w latach następnych 2022-2025 z nadwyżki bieżącej.

Prognoza Finansowa Gminy Przemęt na lata 2021-2025 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 30.09.2020 r. zapewniają przestrzeganie zasady, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Uzasadnienie

do Uchwały Nr 329/2021 Rady Gminy Przemęt z dnia 15 grudnia 2021 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przemęt na lata 2021 – 2025

I W załączniku Nr 1 określającym Wieloletnią Prognozę Finansową dostosowano wielkości dochodów i wydatków, zgodnie ze zmianami w uchwale budżetowej na dzień 15.12.2021 r.

W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne i celowe.