

**UCHWAŁA NR 478/2023
RADY GMINY PRZEMĘT**

z dnia 30 marca 2023 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przemęt na lata 2023-2028

Na podstawie art.18 ust. 2, pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40) 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 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), Rada Gminy Przemęt uchwała, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr 458/2022 Rady Gminy Przemęt z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przemęt na lata 2023-2028 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 opis przyjętych wartości stanowiący uzasadnienia 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 478/2023
Rady Gminy Przemęt
z dnia 30 marca 2023 r.

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	
2023	74 582 953,63	63 194 654,47	7 615 433,00	249 761,00	30 510 017,00	7 450 636,47	17 368 807,00	8 087 383,00	11 388 299,16	650 000,00	10 738 299,16	
2024	70 725 911,00	66 287 083,00	8 361 745,00	274 237,00	33 504 074,00	7 587 716,00	16 559 311,00	8 879 946,00	4 438 828,00	500 000,00	3 938 828,00	
2025	71 857 476,00	71 457 476,00	9 013 961,00	295 628,00	36 117 392,00	8 179 558,00	17 850 937,00	9 750 181,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2026	75 187 434,00	74 887 434,00	9 446 631,00	309 818,00	37 851 027,00	8 572 177,00	18 707 781,00	10 705 699,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2027	78 682 031,00	78 482 031,00	9 900 070,00	324 689,00	39 667 876,00	8 983 642,00	19 605 754,00	11 754 857,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2028	82 349 168,00	82 249 168,00	10 375 273,00	340 274,00	4 157 193,40	9 414 857,00	20 546 830,00	12 906 832,00	100 000,00	100 000,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	85 059 657,30	66 665 770,14	31 075 671,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	18 393 887,16	18 393 887,16	200 000,00
2024	68 525 911,00	63 904 808,00	32 506 128,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	4 621 103,00	4 621 103,00	0,00
2025	69 657 476,00	66 461 000,00	34 131 435,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	3 196 476,00	3 196 476,00	0,00
2026	72 887 434,00	68 454 830,00	35 838 007,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	4 432 604,00	4 432 604,00	0,00
2027	76 382 031,00	70 508 475,00	37 629 907,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	5 873 556,00	5 873 556,00	0,00
2028	81 349 168,00	72 623 729,00	39 511 402,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	8 725 439,00	8 725 439,00	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
2023	-10 476 703,67	0,00	13 187 703,67	5 100 000,00	3 889 000,00	2 641 625,67	1 141 625,67	5 446 078,00	5 446 078,00
2024	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 300 000,00	2 300 000,00	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

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
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	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	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

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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	-3 471 115,67	4 616 588,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 800 000,00	0,00	2 382 275,00	2 382 275,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 600 000,00	0,00	4 996 476,00	4 996 476,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	6 432 604,00	6 432 604,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	7 973 556,00	7 973 556,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 625 439,00	9 625 439,00	

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
2023	5,58%	-5,43%	-4,27%	19,41%	21,42%	TAK	TAK
2024	4,43%	4,74%	5,59%	15,61%	17,62%	TAK	TAK
2025	4,03%	8,45%	x	12,78%	14,78%	TAK	TAK
2026	3,92%	10,15%	x	9,53%	11,66%	TAK	TAK
2027	3,60%	11,76%	x	8,07%	10,20%	TAK	TAK
2028	1,51%	13,35%	x	7,20%	9,33%	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
2023	49 522,79	49 522,79	46 771,79	270 061,00	270 061,00	270 061,00	91 684,00	91 684,00	86 590,00
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 ^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
2023	502 061,00	502 061,00	270 061,00	13 179 913,00	3 411 745,00	9 768 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	4 472 909,00	384 081,00	4 088 828,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	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 ^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	
2023	2 711 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	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 478/2023
Rady Gminy Przemęt
z dnia 30 marca 2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 469 582,00	13 179 913,00	4 472 909,00	110 000,00	30 000,00	12 124 427,00
1.a	- wydatki bieżące				7 757 858,00	3 411 745,00	384 081,00	110 000,00	30 000,00	2 793 219,00
1.b	- wydatki majątkowe				14 711 724,00	9 768 168,00	4 088 828,00	0,00	0,00	9 331 208,00
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 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				524 683,00	91 684,00	0,00	0,00	0,00	91 684,00
1.1.1	- wydatki bieżące				524 683,00	91 684,00	0,00	0,00	0,00	91 684,00
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	91 684,00	0,00	0,00	0,00	91 684,00
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				21 944 899,00	13 088 229,00	4 472 909,00	110 000,00	30 000,00	12 032 743,00
1.3.1	- wydatki bieżące				7 233 175,00	3 320 061,00	384 081,00	110 000,00	30 000,00	2 701 535,00
1.3.1.15	Ubezpieczenie majątku oraz odpowiedzialności cywilnej Gminy Przemęt i podległych jednostek organizacyjnych - objęcie ubezpieczeniem całego majątku	Urząd Gminy Przemęt	2020	2023	293 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	10 000,00	0,00	0,00
1.3.1.23	Wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obrębu ewidencyjnego Biskupice - planowanie przestrzenne	Urząd Gminy Przemęt	2022	2023	11 685,00	4 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.24	Wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obrębu ewidencyjnego Perkowo - planowanie przestrzenne	Urząd Gminy Przemęt	2022	2023	6 900,00	2 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.25	Podział geodezyjny działek nr 1021 i 1020/11 w Kaszczorzce - Regulacja stanu prawnego gruntów	Urząd Gminy Przemęt	2022	2023	9 500,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.26	Świadczenie usług transportowych w zakresie przewozu uczniów do placówek oświatowych na terenie gm. Przemęt; w zakresie przewozu uczniów niepełnosprawnych z terenu gm. Przemęt do Zespołu Szkół Specjalnych w Wolsztynie; w zakresie przewozu uczniów niepełnosprawnych z terenu gm. Przemęt do Ośrodka Rehabilitacyjno Edukacyjno Wychowawczego im. Piotrusia Pana w Lesznie oraz Zespołu Szkół Specjalnych im. Janusza Korczaka w Lesznie w roku szkolnym 2022/2023 - zapewnienie dowozów szkolnych	Urząd Gminy Przemęt	2022	2023	1 580 500,00	911 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.27	Zmiana granic obrębów ewidencyjnych wsi Barchlin i Borek - Regulacja stanu prawnego gruntów	Urząd Gminy Przemęt	2022	2023	23 309,00	23 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.28	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla rozszerzenia cmentarza wyznaniowego w Mochach - planowanie przestrzenne	Urząd Gminy Przemęt	2022	2023	12 300,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.29	Wykonanie projektu zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Przemęt (zmiana nr 7) zgodnie z zakresem określonym w Uchwale Nr 373/2022 z dnia 27.04.2022 r. - planowanie przestrzenne	Urząd Gminy Przemęt	2022	2023	22 140,00	8 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.31	Opłata abonamentowa na użytkowanie serwisu LEX - Zapewnienie pracownikom dostępu do informacji prawnych.	Urząd Gminy Przemęt	2022	2024	42 621,00	14 207,00	14 207,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.32	Sporządzenie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obrębu ewidencyjnego Górsko w rejonie jeziora Górskiego - planowanie przestrzenne	Urząd Gminy Przemęt	2022	2023	11 685,00	4 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.33	Preferencyjny zakup węgla dla gospodarstw domowych i dystrybucja - zapewnienie węgla dla mieszkańców Gminy	Urząd Gminy Przemęt	2022	2023	4 268 000,00	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	1 940 000,00
1.3.1.34	Świadczenie usług pocztowych w obrocie krajowym i zagranicznym na potrzeby Urzędu Gminy Przemęt - zapewnienie usług pocztowych	Urząd Gminy Przemęt	2022	2024	400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.1.35	Wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obrębu ewidencyjnego Przemęt nad Jeziorem Błotnickim - planowanie przestrzenne	Urząd Gminy Przemęt	2023	2024	17 835,00	10 701,00	7 134,00	0,00	0,00	17 835,00
1.3.1.36	Wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenów powierzchniowej eksploatacji kruszywa w obrębie ewidencyjnym Now Wieś - planowanie przestrzenne	Urząd Gminy Przemęt	2023	2024	13 700,00	10 960,00	2 740,00	0,00	0,00	13 700,00
1.3.1.37	Ubezpieczenie majątku oraz odpowiedzialności cywilnej Gminy Przemęt i podległych jednostek organizacyjnych w latach 2023-2026 - objęcie ubezpieczeniem całego majątku	Urząd Gminy Przemęt	2023	2026	330 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	30 000,00	330 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 711 724,00	9 768 168,00	4 088 828,00	0,00	0,00	9 331 208,00
1.3.2.24	Budowa jazów na Kanale Południowym Obry w m. Ciosaniec w gminie Sława oraz w m. Perkowo i w m. Siekowo w gminie Przemęt - utrzymanie wód	Urząd Gminy Przemęt	2020	2023	476 400,00	158 800,00	0,00	0,00	0,00	158 800,00
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	4 577 788,00	4 337 788,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00
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	274 752,00	0,00	0,00	0,00	274 752,00
1.3.2.29	Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi powiatowej nr 3820P od m. Przemęt przez Bucz do m. Barchlin - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy Przemęt	2022	2023	558 000,00	458 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Budowa ścieżki rowerowej od m. Błotnica do m. Radomierz wzdłuż dr. pow. Nnr 3821P oraz budowa ścieżki rowerowej od m. Błotnica do m. Starkowo wzdłuż dr. pow. Nr 3823P - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy Przemęt	2023	2024	5 070 000,00	2 625 000,00	2 445 000,00	0,00	0,00	5 070 000,00
1.3.2.31	Budowa boiska sportowego z zapleczem socjalnym w Buczu - Poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy Przemęt	2023	2024	3 557 656,00	1 913 828,00	1 643 828,00	0,00	0,00	3 557 656,00

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2020-2022, 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 2023 - 2028 przyjęto ogólny wzrost dochodów i wydatków.

Przy prognozowaniu dochodów bieżących zastosowano wskaźniki:

- w roku 2023 zgodnie z informacjami od dysponentów środków (wysokość subwencji, udział gminy w podatki PIT, CIT w/g informacji Ministra Finansów Nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13.10.2022 r., wysokość dotacji z Budżetu Państwa w/g pisma Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3110.7.2022.2 z dnia 24.10.2022 r. oraz pisma z KBW nr DPZ-3113-44.2022 z dnia 20.10.2022 r.). Podatki i opłaty zgodnie z obowiązującymi stawkami na terenie Gminy.

Podatek od nieruchomości w roku 2023 określono zgodnie ze stawkami ustalonymi w uchwale Rady Gminy Nr 430/2022 z dnia 31.10.2022 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości. Średnio stawki podatku od nieruchomości zostały zwiększone o 10 % w stosunku do roku 2022. Wysokość wpływów z podatku rolnego ustalono w oparciu o Uchwałę Rady Gminy Nr 431/2022 z dnia 31.10.2022 r. w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2023, gdzie wysokość podatku rolnego wzrosła wobec roku 2022 średnio o 10%. Podatek leśny ustalono w roku 2023 w oparciu o stawki określone w komunikacie Prezesa GUS z dnia 19.10.2022 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży

drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2022 roku.

Wysokość dotacji w 2022 r. na zadania z zakresu administracji rządowej, zgodnie z zawiadomieniem Wojewody są na poziomie niższym od roku 2022 o ponad 5 mln. zł głównie w dz. 855 „Rodzina”.

W latach 2024-2028 przy prognozowaniu dochodów bieżących z tytułu PIT, CIT, subwencji, dotacji i środków bieżących, pozostałych dochodów w tym podatku od nieruchomości zastosowano wskaźnik wzrostu:

- na poziomie 9,8 % dla roku 2024, gdzie rokiem bazowym był rok 2023,
- na poziomie 7,8 %, dla roku 2025, gdzie rokiem bazowym był rok 2024.
- na poziomie 4,8 % dla roku 2026, gdzie rokiem bazowym był rok 2025,
- na poziomie 4,8 % dla roku 2027, gdzie rokiem bazowym był rok 2026,
- na poziomie 4,8 % dla roku 2028, gdzie rokiem bazowym był rok 2027.

Realizacja projektów z udziałem środków UE:

- W dochodach bieżących w roku 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 2023 roku następuje zakończenie projektu

Planowanie dochodów majątkowych:

- w 2023 roku planuje się dochody majątkowe dla Gminy Przemęt związane ze sprzedażą mienia gminy. Zaplanowano sprzedaż działek budowlanych w m. Mochy, Kaszczor, Solec, Przemęt, oraz w latach kolejnych zaplanowano dochody ze sprzedaży gruntów na cele przemysłowe w Nowej Wsi. W latach 2024 do 2028 założono dochody ze sprzedaży powyższych nieruchomości zakładając, że sprzedaż tych zasobów zostanie rozłożona w czasie.

W roku 2023 i 2024 uwzględniono dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych:

1. Promesa Nr 01/2021/4406/PolskiLad z dnia 15.02.2022r. na zadanie pn."Budowa sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Solec Nowy oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnej z miejscowości Solec Nowy do miejscowości Nowa Wieś" w kwocie 3.982.788,00 zł w roku 2023.
2. Promesa Nr Edycja2/2021/2758/PolskiLad ("PROMESA") z dnia 10.03.2023 r. na zadanie pn."Budowa ul. Ogrodowej wraz ze zjazdami i odwodnieniem powierzchniowym w m. Popowo Stare oraz budowa drogi wewnętrznej – ulicy Hubowej w m. Mochy" w kwocie 784.166,92 zł w roku 2023.
3. Promesa Nr Edycja2/2021/2746/PolskiLad (PROMESA) z dnia 25.01.2023r. na zadanie pn."Budowa boiska sportowego z zapleczem socjalnym w Buczu" w kwocie 3.127.656,00 zł, z tego w roku 2023 w kwocie 1.563.828,00 zł i w roku 2024 kwota 1.563.828,00 zł.
4. Promesa Nr Edycja2/2021/2753/PolskiLad z dnia 14.06.2022r. na zadanie pn."Budowa ścieżki rowerowej od m. Błotnica do m. Radomierz wzdłuż dr. pow. Nr 3821P oraz budowa ścieżki rowerowej od m. Błotnica do m. Starkowo wzdłuż dr. pow. 3823P" w kwocie 4.750.000,00 zł, z tego w roku 2023 w kwocie 2.375.000,00 zł i w roku 2024 kwota 2.375.000,00 zł.
5. Promesa Nr Edycja3PGR/2021/1220/PolskiLad ("PROMESA") z dnia 15.03.2023r. na zadanie pn."Budowa ulicy Leśnej i Wąskiej w miejscowości Perkowo oraz budowa dróg gminnych ul. Lipowej i Podgórznej wraz z odwodnieniem w miejscowości Mochy" w kwocie 1.562.455,24 zł w roku 2023.
6. Umowa Nr 2022/10129,4470/SubA/DIS/SP/21 na dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach programu Sportowa Polska do inwestycji "Budowa boiska wielofunkcyjnego na terenie Zespołu Szkoły Podstawowej i Przedszkola Samorządowego z Oddziałem Integracyjnym w Kaszczorze" realizowanej w 2022 roku w kwocie 200.000,00 zł w 2023 r.
7. Umowa Nr 02363-6935-UM1513804/22 z dnia 25.01.2023 r. na dofinansowane ze środków PROW na lata 2014-2020 zadania "utwardzenie nawierzchni alei parkowych przy zabytkowym pałacu w Buczu" w kwocie 270.061,00 zł w 2023 roku.

Planowanie wydatków bieżących:

Przy prognozowaniu wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2023 roku przyjęto wzrost wynagrodzeń, średnio o 7,8 %, według stanu zatrudnienia w m-cu wrześniu 2022 roku i uwzględnieniem planowanego stanu zatrudnienia w 2023 roku oraz z uwzględnieniem wzrostu minimalnego wynagrodzenia od stycznia 2023 i od lipca 2023.

W latach 2024-2028 przyjęto wzrost wynagrodzeń dla wszystkich pracowników na poziomie 5%, gdzie rokiem bazowym był rok 2023.

Wydatki bieżące na obsługę długu prognozuje się z uwzględnieniem spłat rat kapitałowych i zmianą zadłużenia gminy w poszczególnych latach. Odsetki w roku 2023 prognozuje się w wysokości 400.000,00 zł. Przy planowaniu brano pod uwagę wykonanie planu na odsetkach na dzień 30.09.2022 r. oraz uwzględniono odsetki od planowanych do zaciągnięcia w 2023 roku zobowiązań. W roku 2028 odsetki planuje się na poziomie 100.000,00 zł.

Nie planuje się wydatków na poręczenia.

Pozostałe wydatki bieżące w roku 2024 zwiększono według wskaźnika 5 %, gdzie rokiem bazowym był rok 2023, w roku 2025 zwiększono wydatki bieżące o wskaźnik 4 %, gdzie rokiem bazowym był rok 2024, natomiast w latach 2026-2028 zwiększono wydatki bieżące o wskaźnik 3%, gdzie rokiem bazowym był rok 2025.

Realizacja projektów z udziałem środków UE

- W roku 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- zakończenie projektu.

Planowanie wydatków majątkowych:

Wydatki majątkowe - kwota na wydatki majątkowe w 2023 roku wiąże się z realizacją inwestycji ujętych w przedsięwzięciach WPF i zadań ujętych w wykazie wydatków majątkowych na 2023 rok, w tym z funduszu sołeckiego.

Wydatki majątkowe w latach 2024 - 2028 ustalono na poziomie środków pozostających do dyspozycji, które przeznaczone będą głównie na budowę dróg gminnych oraz ścieżek rowerowo-piesznych oraz innych obiektów.

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych planowane są w prognozowanym okresie tj. od roku 2023 do 2028, zgodnie z harmonogramami spłat zawartymi w umowach w stosunku do pożyczek i kredytów z lat poprzednich. Wykup papierów wartościowych planowanych do emisji w 2023 roku zaplanowano w latach 2025-2028.

Przychody z emisji papierów wartościowych w 2023 roku zaplanowano w wysokości 5.100.000,00 zł na finansowanie planowanego deficytu w związku z realizacją zadań inwestycyjnych oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. W 2023 roku wprowadzono przychody w par 905, 906, 950 i 957 na finansowanie deficytu budżetu.

Kwota długu Gminy w roku 2023 i w kolejnych latach 2024 - 2028 maleje z roku na rok w związku z planowaną spłatą rat kapitałowych wykazanych w rozchodach. W roku 2028 dług gminy planuje się na poziomie zerowym.

Spłatę długu w roku 2023 planuje się przychodów z emisji obligacji komunalnych, natomiast w latach 2024-2028 z nadwyżki bieżącej budżetu.

Prognoza Finansowa Gminy Przemęt na lata 2023-2028 jest realistyczna.

Poziom wskaźników planowanej spłaty zobowiązań do dopuszczalnych wskaźników wynikających z art. 243 ustaw o finansach publicznych w poszczególnych latach prognozy przeliczonych wg wartości planowanych na 30.09.2022 r. zapewniają przestrzeganie zasady, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W roku 2023 planowane dochody bieżące powiększone o przychody – o nadwyżkę z lat ubiegłych są wyższe od planowanych wydatków bieżących, natomiast w prognozowanym okresie czasu 2024-2028 planowane dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących, co spełnia wymóg art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Uzasadnienie
do Uchwały Nr 478/2023 Rady Gminy Przemęt z dnia 30 marca 2023 roku
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przemęt
na lata 2023 – 2028

I W załączniku Nr 1 określającym Wieloletnią Prognozę Finansową dostosowano wielkości dochodów, przychodów i wydatków w 2023 roku, zgodnie ze zmianami w uchwale budżetowej na dzień 30.03.2023 r. Wprowadzono w 2023 roku przychody w kwocie 4.733.086,46 zł w tym: z tytułu wolnych środków w par. 950 w kwocie 2.633.622,00 zł, z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w par. 957 w kwocie 912.747,00 zł, w par. 905 w kwocie 1.186.717,46 zł. Zmniejszono przychody z emisji papierów wartościowych w par. 931 o kwotę 1.000.000,00 zł.
Po zmianie deficyt budżetu w 2023 roku wynosi 10.476.703,67 zł.

II W załączniku Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF"

1. w przedsięwzięciu majątkowym pn. "Budowa ścieżki rowerowej od m. Błotnica do m. Radomierz wzdłuż dr. pow. Nr 3821P oraz budowa ścieżki rowerowej od m. Błotnica do m. Starkowo wzdłuż dr. pow. Nr 3823P" zwiększono limit wydatków w 2024 roku o kwotę 70.000,00 zł z przeznaczeniem na koszty nadzoru.
2. Wprowadzono zadanie bieżące pn. "Ubezpieczenie majątku oraz odpowiedzialność cywilna Gminy Przemęt i podległych jednostek organizacyjnych w latach 2023-2026" z okresem realizacji 2023-2026 i łącznych nakładach 330.000,00 zł. W najbliższym czasie zostanie ogłoszone postępowanie przetargowe na ubezpieczenie w kolejnych trzech latach.

W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne i celowe.

Wójt Gminy Przemęt

(-) Janusz Frąckowiak