

UCHWAŁA NR XLVI/303/2022
RADY GMINY PERZÓW

z dnia 28 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2023-2039.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z dnia 2022 r. poz. 1634 ze zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Perzów na lata 2023-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Perzów, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Perzów do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Perzów do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Perzów.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XXXIV/228/2021 Rady Gminy Perzów z dnia 28 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2022 – 2039.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady Gminy
Perzów

Przemysław Łytka

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 3-letniej

WPF Gminy Perzów na lata 2023 -2039

Załącznik Nr 1 do uchwały XLVI/303/2022 Rady Gminy Perzów z dnia 28 grudnia 2022 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
								z podatku od nieruchomości			
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	34 899 354,71	23 947 259,86	8 742 370,00	41 847,00	3 444 216,00	1 078 320,00	10 640 506,86	5 159 223,00	10 952 094,85	411 000,00	10 540 792,85
2024	27 213 791,75	25 058 250,00	9 329 857,00	44 659,00	3 675 667,00	1 368 492,00	10 639 575,00	5 505 923,00	2 155 541,75	300 000,00	1 855 239,75
2025	25 526 058,00	25 525 756,00	9 619 083,00	46 043,00	3 789 613,00	1 410 915,00	10 660 102,00	5 676 607,00	302,00	0,00	0,00
2026	26 164 202,00	26 163 900,00	9 859 560,00	47 194,00	3 884 353,00	1 446 188,00	10 926 605,00	5 818 522,00	302,00	0,00	0,00
2027	26 922 955,00	26 922 653,00	10 145 487,00	48 563,00	3 996 999,00	1 488 127,00	11 243 477,00	5 987 259,00	302,00	0,00	0,00
2028	27 703 712,00	27 703 410,00	10 439 706,00	49 971,00	4 112 912,00	1 531 283,00	11 569 538,00	6 160 890,00	302,00	0,00	0,00
2029	28 829 408,00	28 479 106,00	10 732 018,00	51 370,00	4 228 074,00	1 574 159,00	11 893 485,00	6 333 395,00	350 302,00	350 000,00	0,00
2030	29 248 343,00	29 248 041,00	11 021 782,00	52 757,00	4 342 232,00	1 616 661,00	12 214 609,00	6 504 397,00	302,00	0,00	0,00
2031	30 038 039,00	30 037 737,00	11 319 370,00	54 181,00	4 459 472,00	1 660 311,00	12 544 403,00	6 680 016,00	302,00	0,00	0,00
2032	30 819 020,00	30 818 718,00	11 613 674,00	55 590,00	4 575 418,00	1 703 479,00	12 870 557,00	6 853 696,00	302,00	0,00	0,00
2033	31 620 306,00	31 620 004,00	11 915 630,00	57 035,00	4 694 379,00	1 747 769,00	13 205 191,00	7 031 892,00	302,00	0,00	0,00
2034	32 410 806,00	32 410 504,00	12 213 521,00	58 461,00	4 811 738,00	1 791 463,00	13 535 321,00	7 207 689,00	302,00	0,00	0,00
2035	33 188 659,00	33 188 357,00	12 506 646,00	59 864,00	4 927 220,00	1 834 458,00	13 860 169,00	7 380 674,00	302,00	0,00	0,00
2036	33 951 992,00	33 951 690,00	12 794 299,00	61 241,00	5 040 546,00	1 876 651,00	14 178 953,00	7 550 430,00	302,00	0,00	0,00
2037	34 698 929,00	34 698 627,00	13 075 774,00	62 588,00	5 151 438,00	1 917 937,00	14 490 890,00	7 716 539,00	302,00	0,00	0,00

2038	35 427 600,00	35 427 298,00	13 350 365,00	63 902,00	5 259 618,00	1 958 214,00	14 795 199,00	7 878 586,00	302,00	0,00	0,00
2039	36 136 145,00	36 135 843,00	13 617 372,00	65 180,00	5 364 810,00	1 997 378,00	15 091 103,00	8 036 158,00	302,00	0,00	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			
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	40 191 548,27	24 462 793,82	12 150 109,00	31 227,85	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	15 728 754,45	15 678 754,45	1 915 000,00
2024	26 769 411,75	23 852 098,14	12 350 586,00	31 227,85	0,00	425 568,00	0,00	0,00	0,00	2 917 313,61	2 917 313,61	250 000,00
2025	24 926 058,00	24 219 901,85	12 579 072,00	31 227,85	0,00	393 693,00	0,00	0,00	0,00	706 156,15	706 156,15	0,00
2026	25 131 062,00	24 518 817,85	12 799 206,00	31 227,85	0,00	332 276,00	0,00	0,00	0,00	612 244,15	612 244,15	0,00
2027	25 872 955,00	25 094 366,81	13 163 983,00	31 227,81	0,00	259 145,00	0,00	0,00	0,00	778 588,19	778 588,19	0,00
2028	26 432 146,71	25 636 383,00	13 532 575,00	0,00	0,00	172 797,00	0,00	0,00	0,00	795 763,71	795 763,71	0,00
2029	27 382 284,13	26 193 900,00	13 908 104,00	0,00	0,00	56 510,00	0,00	0,00	0,00	1 188 384,13	1 188 384,13	0,00
2030	29 248 343,00	26 825 595,00	14 290 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 422 748,00	2 422 748,00	0,00
2031	30 038 039,00	27 531 961,00	14 683 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 506 078,00	2 506 078,00	0,00
2032	30 819 020,00	28 253 298,00	15 083 695,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 565 722,00	2 565 722,00	0,00
2033	31 620 306,00	28 986 027,00	15 487 184,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 634 279,00	2 634 279,00	0,00
2034	32 410 806,00	29 733 908,00	15 897 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 676 898,00	2 676 898,00	0,00
2035	33 188 659,00	30 497 128,00	16 314 906,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 691 531,00	2 691 531,00	0,00
2036	33 951 992,00	31 275 872,00	16 739 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 676 120,00	2 676 120,00	0,00
2037	34 698 929,00	32 070 323,00	17 170 126,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 628 606,00	2 628 606,00	0,00
2038	35 427 600,00	32 880 666,00	17 607 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 546 934,00	2 546 934,00	0,00
2039	36 136 145,00	33 698 281,00	18 043 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 437 864,00	2 437 864,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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	-5 292 193,56	0,00	5 693 776,56	0,00	0,00	5 693 776,56	5 292 193,56	0,00	0,00
2024	444 380,00	444 380,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 033 140,00	1 033 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 271 565,29	1 271 565,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 447 123,87	1 447 123,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	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 zaciąganiem 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	401 583,00	401 583,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	794 380,00	794 380,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 033 140,00	1 033 140,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 271 565,29	1 271 565,29	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 447 123,87	1 447 123,87	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	5 846 209,16	0,00	-515 533,96	5 178 242,60	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 401 829,16	0,00	1 206 151,86	1 206 151,86	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 801 829,16	0,00	1 305 854,15	1 305 854,15	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 768 689,16	0,00	1 645 082,15	1 645 082,15	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 718 689,16	0,00	1 828 286,19	1 828 286,19	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 447 123,87	0,00	2 067 027,00	2 067 027,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 285 206,00	2 285 206,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 422 446,00	2 422 446,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 505 776,00	2 505 776,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 565 420,00	2 565 420,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 633 977,00	2 633 977,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 676 596,00	2 676 596,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 691 229,00	2 691 229,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 675 818,00	2 675 818,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 628 304,00	2 628 304,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 546 632,00	2 546 632,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 437 562,00	2 437 562,00	

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	3,94%	-0,07%	1,73%	23,92%	27,60%	TAK	TAK
2024	5,15%	6,89%	8,15%	14,27%	17,94%	TAK	TAK
2025	4,12%	7,05%	x	4,33%	8,01%	TAK	TAK
2026	5,65%	8,00%	x	11,82%	13,41%	TAK	TAK
2027	5,27%	8,21%	x	12,96%	14,56%	TAK	TAK
2028	5,52%	8,56%	x	9,90%	11,49%	TAK	TAK
2029	5,59%	8,70%	x	5,78%	7,38%	TAK	TAK
2030	0,00%	8,77%	x	6,76%	6,76%	TAK	TAK
2031	0,00%	8,83%	x	8,03%	8,03%	TAK	TAK
2032	0,00%	8,81%	x	8,30%	8,30%	TAK	TAK
2033	0,00%	8,82%	x	8,55%	8,55%	TAK	TAK
2034	0,00%	8,74%	x	8,67%	8,67%	TAK	TAK
2035	0,00%	8,58%	x	8,75%	8,75%	TAK	TAK
2036	0,00%	8,34%	x	8,75%	8,75%	TAK	TAK
2037	0,00%	8,02%	x	8,70%	8,70%	TAK	TAK
2038	0,00%	7,61%	x	8,59%	8,59%	TAK	TAK
2039	0,00%	7,14%	x	8,42%	8,42%	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 3-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			finansowane środkami określonymi 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	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	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
			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	0,00	0,00	0,00	15 698 670,61	1 976 937,00	13 721 733,61	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 168 807,00	740 337,00	2 428 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	602 337,00	602 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	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:					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, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu 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					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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	401 583,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	794 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	883 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	1 221 565,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	1 447 123,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2039	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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^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

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2023 - 2039 Gminy Perzów
Załącznik Nr 2 do uchwały XLVI/303/2022 Rady Gminy Perzów z dnia 28 grudnia 2022 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 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				32 654 107,42	15 698 670,61	3 168 807,00	602 337,00	600 000,00	600 000,00
1.a	- wydatki bieżące				15 177 194,57	1 976 937,00	740 337,00	602 337,00	600 000,00	600 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 476 912,85	13 721 733,61	2 428 470,00	0,00	0,00	0,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				32 654 107,42	15 698 670,61	3 168 807,00	602 337,00	600 000,00	600 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				15 177 194,57	1 976 937,00	740 337,00	602 337,00	600 000,00	600 000,00
1.3.1.1	Umowa "Świadczenie usług w zakresie prowadzenia rachunków bankowych dla Gminy Perzów" - Celem jest prowadzenia rachunków bankowych dla wszystkich jednostek organizacyjnych gminy (dział 750, rozdział 75023)	PERZÓW	2020	2023	96 000,00	15 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Umowa "Świadczenie usług publicznych w wykonywaniu obowiązków służby publicznej dotyczących odbioru odpadów, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, utrzymania składowisk odpadów" - celem jest zagospodarowanie odpadów komunalnych dostarczanych z terenu gminy (dział 900, rozdział 90002)	PERZÓW	2018	2039	11 812 214,57	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
1.3.1.3	Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Perzów - umowa 2021/2023 - Celem jest utrzymanie czystości na terenie gminy (dział 900, rozdział 90002)	PERZÓW	2021	2024	812 402,00	276 000,00	138 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu i odwozu dzieci do szkół na terenie gminy Perzów - umowa 2021/2023 - Celem jest zapewnienie dowozu uczniów do szkół z terenu gminy zgodnie z przepisami (dział 801, rozdział 80113)	PERZÓW	2021	2023	780 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Usługa obsługi transmisji on-line obrad RG i archiwizacji nagrań - Usługa ma na celu przeprowadzenie obrad Rady Gminy zgodnie z obowiązującym prawem oraz archiwizację nagrań sesji.	PERZÓW	2022	2023	10 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Zimowe utrzymanie dróg gminnych w sezonie 2022/2023 - Umowa ma na celu zapewnienie przejezdności dróg w sezonie zimowym.	PERZÓW	2022	2023	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	7 563 598,36
1.a	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 563 598,36
1.1	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
1.1.1	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
1.1.2	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
1.2	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
1.2.1	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
1.2.2	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
1.3	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	7 563 598,36
1.3.1	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00
1.3.1.1	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
1.3.1.2	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00
1.3.1.3	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
1.3.1.4	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
1.3.1.5	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
1.3.1.6	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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.7	Przeprowadzenie monitoringu jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi oraz badań ścieków surowych i ścieków oczyszczonych na terenie Gminy Perzów. - celem umowy jest bieżące monitorowanie wody, aby zapewnić właściwą jej jakość do spożycia oraz badanie ścieków w celu zachowania odpowiednich parametrów (dział 400, rozdział 40002, dział 900, rozdział 90001)	PERZÓW	2022	2023	60 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Serwis Systemu Informacji Przestrzennej - wdrożenie systemu zapewni dostęp do map i danych geoprzestrzennych a także cyfryzację oraz publikowanie dokumentów planistycznych.	PERZÓW	2022	2025	10 578,00	2 337,00	2 337,00	2 337,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Sprzedaż paliwa stałego z przeznaczeniem dla gospodarstw domowych - Sprzedaż paliwa stałego w związku z ustawą o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych z dnia 27 października 2022r.	Urząd Gminy Perzów	2022	2023	1 496 000,00	748 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 476 912,85	13 721 733,61	2 428 470,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Miechów - Celem przedsięwzięcia jest zmodernizowanie sieci wodociągowej w miejscowości Miechów ze względu na jej znaczną awaryjność a co za tym idzie niedogodności w dostarczaniu wody mieszkańcom naszej gminy.	PERZÓW	2021	2023	2 071 956,75	1 811 956,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dotacja celowa na przedsięwzięcie Rozbudowa istniejącego Oddziału Lecznico-Rehabilitacyjnego w Grębaninie o nowy budynek wraz z łącznikiem oraz przebudowa istniejącego budynku" - Celem zadania jest dostosowanie kluczowych obszarów działalności SP ZOZ w Kępnie do potrzeb pacjentów oraz wymogów prawa.	PERZÓW	2022	2024	750 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa drogi Perzów-Miechów ze ścieżką rowerową, chodnikiem z oświetleniem solarnym wraz z rozbudową sieci wodociągowej - Kompleksowa inwestycja zapewni poprawę warunków życia mieszkańców.	PERZÓW	2021	2023	117 404,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa odcinka drogi ze ścieżką rowerową z rozbudową sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Słupia pod Bralinem - Kompleksowa inwestycja zapewni poprawę warunków życia mieszkańców.	PERZÓW	2021	2023	2 857 770,00	2 636 923,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej nr G866598 w m.Turkowie - Wybudowanie drogi gminnej wraz z chodnikiem w kierunku cmentarza zapewni mieszkańcom bezpieczeństwo poprawi parametry techniczne i eksploatacyjne istniejącej drogi. (600, 60016)	PERZÓW	2021	2023	809 000,00	792 026,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa instalacji OZE na obiektach gminnych - głównym celem zastosowania instalacji OZE jest troska o środowisko. Rozwiązanie takie pozwala na zaoszczędzenie pieniędzy na eksploatacji, a także przyczynia się do zmniejszenia deficytu nieodnawialnych źródeł energii, takich jak węgiel, ropa naftowa czy gaz ziemny.	PERZÓW	2022	2023	1 491 609,00	1 453 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Perzowie - głównym celem inwestycji jest właściwe zagospodarowanie ścieków, ochrona środowiska (Dział 010, rozdział 01044)	PERZÓW	2022	2023	4 999 673,10	4 627 348,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Trębaczowie - głównym celem modernizacji jest zapewnienie bezawaryjnej pracy SUW na kolejne co najmniej 20 lat, zapewnienie założonej efektywności uzdatniania wody, poprawa automatyki poprzez zastosowanie nowoczesnych technologii sterowania i nowego oprogramowania oraz optymalizacja kosztów eksploatacji SUW.	PERZÓW	2022	2024	4 000 000,00	1 900 000,00	2 086 470,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.3.1.7	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
1.3.1.8	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
1.3.1.9	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
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 563 598,36
1.3.2.1	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
1.3.2.2	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
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.4	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
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	792 026,01
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 453 479,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 627 348,35
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	348 745,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.9	Zagospodarowanie działki nr 165/1 w m. Turkowy - zaspokajanie potrzeb w zakresie rekreacji i aktywnego wypoczynku dla dzieci i młodzieży.	Urząd Gminy	2023	2024	45 000,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa Centrum Reagowania Kryzysowego w Perzowie - ma na celu ochronę i zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom poprzez szybkie reagowanie w przypadku wystąpienia sytuacji kryzysowych, usunięcie ich skutków oraz odtworzenie zasobów i infrastruktury krytycznej (dział 754, rozdział 75495).	PERZÓW	2022	2024	100 000,00	50 000,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa sali gimnastycznej przy szkole podstawowej w Perzowie - ma na celu rozwój kultury fizycznej, sportu szkolnego oraz pozaszkolnego (dział 801, rozdział 80101).	PERZÓW	2022	2024	100 000,00	50 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Termomodernizacja budynku nr 79 w Domasłowie - ma na celu modernizację infrastruktury publicznej w celu poprawy efektywności energetycznej (dział 921, rozdział 92109).	PERZÓW	2022	2023	53 500,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych przy Orliku i placu zabaw w Perzowie - ma na celu możliwość korzystania z terenów zielonych w sposób bezpieczny i kompletny (dział 926, rozdział 92695).	PERZÓW	2022	2023	81 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2023-2039

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Perzów zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Perzów za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Perzów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Perzów została przygotowana na lata 2023-2039.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Perzów wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Perzów, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%

2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%
2038	2,10%	2,50%	2,80%
2039	2,00%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1.dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2.dla lat 2024-2039 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Perzów.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1

– wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0

– wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$$

– waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$$

– waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$$

– waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S

– współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Perzów dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1.dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;

2.dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;

3.subwencję ogólną;

4.dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

5.pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1.dochody ze sprzedaży majątku;

2.dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Perzów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	140,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2039	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	140,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2039	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	140,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2039	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	140,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2039	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	140,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2039	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	140,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2039	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Perzów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 5 159 223,00 zł, co stanowi 120,42% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 411 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Lp.	Położenie nieruchomości gruntowej	Oznaczenie działki	Powierzchnia gruntu	Szacowana wartość	Uwagi
1	Słupia pod Bralinem	216/13	0,0921	49 000,00	działka budowlana
2	Słupia pod Bralinem	216/14	0,0920	49 000,00	działka budowlana
3	Słupia pod Bralinem	216/15	0,0920	49 000,00	działka budowlana
4	Słupia pod Bralinem	216/9	0,0994	49 000,00	działka budowlana
5	Słupia pod Bralinem	217/15,217/16	0,1012	55 000,00	działka budowlana
6	Słupia pod Bralinem	217/14	0,1000	55 000,00	działka budowlana
7	Słupia pod Bralinem	217/13	0,1006	55 000,00	działka budowlana
8	Słupia pod Bralinem	216/16	0,0920	50 000,00	działka budowlana
RAZEM				411 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 540 792,85 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1.Modernizacja stacji uzdatniania wody w Trębaczowie	594 760,25 zł,
2.Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Miechów	1 561 956,75 zł,
3.Modernizacja oczyszczalni ścieków w Perzowie	4 627 348,35 zł,
4.Budowa instalacji OZE na obiektach gminnych	1 149 804,00 zł,
5.Budowa odcinka drogi ze ścieżką rowerową z rozbudową sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Słupia pod Bralinem	2 606 923,50 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 1 855 239,75 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Perzów dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Perzów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2039	25,00%	25,00%	50,00%
Inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2039	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Perzów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 12 150 109,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 116 158,12 zł. W latach 2024-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Perzów planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2024-2026 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2023-2039. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 292 193,56 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 5 292 193,56 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Perzów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	34 151 354,71	39 443 548,27	-5 292 193,56
2024	27 213 791,75	26 769 411,75	444 380,00
2025	25 526 058,00	24 926 058,00	600 000,00
2026	26 164 202,00	25 131 062,00	1 033 140,00
2027	26 922 955,00	25 872 955,00	1 050 000,00
2028	27 703 712,00	26 432 146,71	1 271 565,29
2029	28 829 408,00	27 382 284,13	1 447 123,87
2030	29 248 343,00	29 248 343,00	0,00
2031	30 038 039,00	30 038 039,00	0,00
2032	30 819 020,00	30 819 020,00	0,00
2033	31 620 306,00	31 620 306,00	0,00
2034	32 410 806,00	32 410 806,00	0,00
2035	33 188 659,00	33 188 659,00	0,00
2036	33 951 992,00	33 951 992,00	0,00
2037	34 698 929,00	34 698 929,00	0,00
2038	35 427 600,00	35 427 600,00	0,00
2039	36 136 145,00	36 136 145,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 693 776,56 zł. Przychody Gminy Perzów w 2023 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 5 693 776,56 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Perzów obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Perzów zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2028. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Perzów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	401 583,00	0,00	401 583,00
2024	794 380,00	0,00	794 380,00
2025	600 000,00	0,00	600 000,00
2026	883 140,00	150 000,00	1 033 140,00
2027	900 000,00	150 000,00	1 050 000,00
2028	1 221 565,29	50 000,00	1 271 565,29
2029	1 447 123,87	0,00	1 447 123,87

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2023-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 6 247 792,16 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 846 209,16 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 25,72%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	5 846 209,16	22 729 824,86	25,72%
2024	5 401 829,16	23 990 060,00	22,52%
2025	4 801 829,16	24 115 143,00	19,91%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -515 533,96 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Perzów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Perzów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	23 199 259,86	23 714 793,82	-515 533,96	5 178 242,60
2024	25 058 250,00	23 852 098,14	1 206 151,86	1 206 151,86
2025	25 525 756,00	24 219 901,85	1 305 854,15	1 305 854,15
2026	26 163 900,00	24 518 817,85	1 645 082,15	1 645 082,15
2027	26 922 653,00	25 094 366,81	1 828 286,19	1 828 286,19
2028	27 703 410,00	25 636 383,00	2 067 027,00	2 067 027,00
2029	28 479 106,00	26 193 900,00	2 285 206,00	2 285 206,00
2030	29 248 041,00	26 825 595,00	2 422 446,00	2 422 446,00
2031	30 037 737,00	27 531 961,00	2 505 776,00	2 505 776,00
2032	30 818 718,00	28 253 298,00	2 565 420,00	2 565 420,00
2033	31 620 004,00	28 986 027,00	2 633 977,00	2 633 977,00
2034	32 410 504,00	29 733 908,00	2 676 596,00	2 676 596,00
2035	33 188 357,00	30 497 128,00	2 691 229,00	2 691 229,00
2036	33 951 690,00	31 275 872,00	2 675 818,00	2 675 818,00

2037	34 698 627,00	32 070 323,00	2 628 304,00	2 628 304,00
2038	35 427 298,00	32 880 666,00	2 546 632,00	2 546 632,00
2039	36 135 843,00	33 698 281,00	2 437 562,00	2 437 562,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Perzów przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,08%	23,92%	TAK	27,60%	TAK
2024	5,15%	14,29%	TAK	17,97%	TAK
2025	4,12%	4,35%	TAK	8,03%	TAK
2026	5,65%	11,82%	TAK	13,41%	TAK
2027	5,27%	12,96%	TAK	14,56%	TAK
2028	5,52%	9,90%	TAK	11,49%	TAK
2029	5,59%	5,78%	TAK	7,38%	TAK
2030	0,00%	6,76%	TAK	6,76%	TAK
2031	0,00%	8,03%	TAK	8,03%	TAK
2032	0,00%	8,30%	TAK	8,30%	TAK
2033	0,00%	8,55%	TAK	8,55%	TAK
2034	0,00%	8,67%	TAK	8,67%	TAK
2035	0,00%	8,75%	TAK	8,75%	TAK
2036	0,00%	8,75%	TAK	8,75%	TAK
2037	0,00%	8,70%	TAK	8,70%	TAK
2038	0,00%	8,59%	TAK	8,59%	TAK
2039	0,00%	8,42%	TAK	8,42%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Perzów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

9. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

W Wieloletniej Prognozie Finansowej wyszczególniono między innymi wydatki na wynagrodzenia i naliczone od nich pochodne, wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 uofp, w podziale na bieżące i majątkowe, wydatki inwestycyjne a także wydatki majątkowe w formie dotacji.

W WPF wyszczególnia się również finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5, ust 1 pkt 2 i 3 uofp, w tym między innymi dochody bieżące i majątkowe na programy, projekty, wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty, w tym również wynikające z umów i udział wkładu krajowego. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022 - 2039 na etapie projektowania niniejszej uchwały, gmina nie ma zaplanowanych projektów z udziałem środków unijnych. Jeżeli pojawią się możliwości pozyskania takich środków i zostaną uruchomione programy w roku 2022 i w następnych latach, to zostaną wprowadzone do budżetu i WPF i po podpisaniu stosownych porozumień.

10. Inne wymogi Wieloletniej Prognozy Finansowej

W Wieloletniej Prognozie Finansowej nie występują zobowiązania wynikające z przyjęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych czy po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz środki na pokrycie ujemnego wyniku, gdyż gmina nie ma takich zobowiązań, nie dotyczy też danych dotyczących emitowanych obligacji przychodowych oraz stopnia nie zachowania relacji określonych w art. 242-244 uofp.

Gmina nie ma tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego, które wynikałyby z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r., a mianowicie:

- umowy partnerstwie publiczno-prawnym,
- papiery wartościowe, których zbywalność jest ograniczona,
- umowy sprzedaży, w których cena jest planowana w ratach,
- umowa leasingu,
- umowy nienazwane o terminie zapłaty dłuższym niż rok.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej wykazano planowane wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji dla Spółki Zakład Zagospodarowania Odpadów w Olszowie w całkowitej kwocie 382.541,12 zł. Zgodnie z warunkami udzielenia pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu spłatę rozłożono na lata 2015-2027 i na te lata ustalono kwoty poręczenia. W budżecie gminy na 2022 rok zaplanowano środki w kwocie 31.227,85 zł na ewentualną spłatę zobowiązań.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Sytuacja Gminy Perzów jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowane są zarówno wymogi art. 242 jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

11. Przedsięwzięcia do WPF

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych w planie przedsięwzięć ujmowanych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej mogą wystąpić zadania w następujących programach lub projektach ze szczególnym uwzględnieniem następujących podziałów:

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, których realizacji na rok 2023 w gminie się nie planuje.

2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprawnego, których realizacji na rok 2023 w gminie się nie planuje.

3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, których realizację na rok 2023 w gminie zaplanowano.

Przedsięwzięcia, które planuje się realizować w 2023 roku i w latach następnych są kontynuacją przedsięwzięć realizowanych w latach wcześniejszych, a także nowych przyjętych do projektu.

Dla przedsięwzięć, określa się zgodnie z art. 226 ust. 3 uofp:

- nazwę zadania,
- cel realizowanego przedsięwzięcia,
- jednostkę realizującą,
- okres realizacji,
- łączne nakłady finansowe i limit wydatków w poszczególnych latach
- limit zobowiązań,

Przedsięwzięcia te zostały przedstawione w Załączniku Nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej. W projekcie w załączniku nr 2 do WPF 2023-2039, przedsięwzięcia zaplanowano w podziale na zadania bieżące i majątkowe. Opis przedsięwzięć przewidzianych w projekcie WPF 2023-2039 w ujęciu tabelarycznym przedstawia poniższa tabela:

Tabela 8. Opis przedsięwzięć przewidzianych w projekcie WPF 2023-2039

L.p	Nazwa zadania	Okres realizacji		Planowane łączne nakłady finansowe	Limit na rok 2023	Limit na rok 2024	Limit na rok 2025-2039	Limit zobowiązań
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe			31 158 107,42	14 950 670,61	3 168 807,00	9 002 337,00	7 643 598,36
1.3.1	Wydatki bieżące			13 681 194,57	1 228 937,00	740 337,00	9 002 337,00	80 000,00
1.3.1.1	„Umowa – Świadczenie usług w zakresie prowadzenia rachunków bankowych dla wszystkich jednostek organizacyjnych gminy”	2020	2023	96 000,00	15 600,00	0,00	0,00	0,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2020 i będzie trwało do roku 2023. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2023 to kwota 15.600,00 zł.								
1.3.1.2	„Umowa - na świadczenie usług publicznych w wykonywaniu obowiązków służby publicznej dotyczących odbierania odpadów	2018	2039	11 812 214,57	600 000,00	600 000,00	9000000,00	0,00
Powyższe przedsięwzięcie będzie realizowane do 2039. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2023 to kwota 600.000,00 zł.								
1.3.1.3	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Perzów”	2021	2024	812 402,00	276 000,00	138 000,00	0,00	0,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2021 i będzie trwało do roku 2024. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2023 to kwota 276.000,00 zł.								
1.3.1.4	„Umowa – Świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu dzieci do szkół z terenu gminy Perzów”	2021	2023	780 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2021 i będzie trwało do roku 2023. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2023 to kwota 250.000,00 zł.								
1.3.1.5	Usługa obsługi transmisji on-line obrad Rady Gminy i archiwizacji nagrań	2022	2023	10 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
Przedsięwzięcie powyższe będzie realizowane od roku 2022 i będzie trwało do roku 2023. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2023 to kwota 5000,00 zł. Zadanie zostanie wprowadzone do WPF 2022-2039 na najbliższej sesji Rady Gminy, która odbędzie się w listopadzie 2022r.								
1.3.1.6	Umowa „Zimowe utrzymanie dróg gminnych”	2022	2023	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
Przedsięwzięcie powyższe będzie realizowane od roku 2022 i będzie trwało do roku 2023. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2023 to kwota 50.000,00 zł. Zadanie zostanie wprowadzone do WPF 2022-2039 na najbliższej sesji Rady Gminy, która odbędzie się w listopadzie 2022r.								
1.3.1.7	Umowa "Przeprowadzenie monitoringu jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi oraz badań ścieków surowych i ścieków oczyszczonych na terenie Gminy Perzów”	2022	2023	60 000,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
Przedsięwzięcie powyższe będzie realizowane od roku 2022 i będzie trwało do roku 2023. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2023 to kwota 30.000,00 zł. Zadanie zostanie wprowadzone do WPF 2022-2039 na najbliższej sesji Rady Gminy, która odbędzie się w listopadzie 2022r.								
1.3.1.8	Serwis Systemu Informacji Przestrzennej	2022	2025	10 578,00	2 337,00	2 337,00	2337,00	0,00

Przedsięwzięcie powyższe będzie realizowane od roku 2022 i będzie trwało do roku 2025. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2023 to kwota 2.337,00 zł. Zadanie zostanie wprowadzone do WPF 2022-2039 na najbliższej sesji Rady Gminy, która odbędzie się w listopadzie 2022r.								
1.3.2	Wydatki majątkowe			17 476 912,85	13 721 733,61	2 428 470,00	0,00	7 563 598,36
1.3.2.1	Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Miechów	2021	2023	2 071 956,75	1 811 956,75	0,00	0,00	0,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2021 i będzie trwało do roku 2023. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2023 to kwota 1.811.956,75 zł, zadanie dofinansowane z RFPL PIS.								
1.3.2.2	Dotacja celowa na przedsięwzięcie "Rozbudowa istniejącego Oddziału Leczniczko-Rehabilitacyjnego w Grębaninie o nowy budynek wraz z łącznikiem oraz przebudowa istniejącego budynku	2022	2024	750 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2022 i będzie trwało do roku 2024. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2023 to kwota 250.000,00 zł.								
1.3.23	Budowa drogi Perzów-Miechów ze ścieżką rowerową, chodnikiem z oświetleniem solarnym wraz z rozbudową sieci wodociągowej.	2021	2023	117 404,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2021 i będzie trwało do roku 2023. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2023 to kwota 50.000,00 zł.								
1.3.2.4	Budowa odcinka drogi ze ścieżką rowerową z rozbudową sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stupia p/ Bralinem	2021	2023	2 857 770,00	2 636 923,50	0,00	0,00	
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2021 i będzie trwało do roku 2023. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2023 to kwota 2.636.923,50 zł, zadanie dofinansowane z RFPL PIS.								
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej nr G866598 w m. Turkowy	2021	2023	809 000,00	792 026,01	0,00	0,00	792 026,01
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2021 i będzie trwało do roku 2023. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2023 to kwota 792.026,01 zł.								
1.3.2.6	Budowa instalacji OZE na obiektach gminnych	2022	2023	1 491 609,00	1 453 479,00	0,00	0,00	1 453 479,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2022 i będzie trwało do roku 2023. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2023 to kwota 1.453.479,00 zł, zadanie dofinansowane z RFPL PIS.								
1.3.2.7	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Perzowie	2022	2023	4 999 673,10	4 627 348,35	0,00	0,00	4 627 348,35
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2021 i będzie trwało do roku 2023. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2022 to kwota 20.000,00 zł.								
1.3.2.8	Modernizacja SUW w Trębaczowie	2022	2024	4 000 000,00	1 900 000,00	2 086 470,00	0,00	348 745,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2022 i będzie trwało do roku 2024. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2023 to kwota 1.900.000,00 zł, zadanie dofinansowane z RFPL PIS.								
1.3.2.9	Zagospodarowanie działki nr 165/1 w Turkowach	2023	2024	45 000,00	0,00	45 000,00	0,00	45 000,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2023 i będzie trwało do roku 2024. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2023 to kwota 0,00 zł.								
1.3.2.10	Budowa Centrum Reagowania Kryzysowego w Perzowie	2022	2024	100 000,00	50 000,00	22 000,00	0,00	72 000,00

Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2022 i będzie trwało do roku 2024. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2023 to kwota 50.000,00 zł.								
1.3.2.11	Budowa Sali gimnastycznej przy szkole podstawowej w Perzowie	2022	2024	100 000,00	50 000,00	25 000,00	0,00	75 000,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2022 i będzie trwało do roku 2024. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2023 to kwota 50.000,00 zł.								
1.3.2.12	Termomodernizacja budynku nr 79 w Domasławowie	2022	2023	53 500,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2022 i będzie trwało do roku 2023. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2023 to kwota 50.000,00 zł.								
1.3.2.13	Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych przy Orliku i placu zabaw w Perzowie	2022	2023	81 000,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2022 i będzie trwało do roku 2023. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2023 to kwota 50.000,00 zł.								

**Autopoprawka
do projektu uchwały
w sprawie uchwały WPF na lata 2023-2039**

W związku z wprowadzonymi zmianami w projekcie uchwały w sprawie WPF na lata 2022-2039, oraz zmianami wprowadzonymi do projektu uchwały budżetowej na rok 2023, zmian należało dokonać w również w projekcie WPF na lata 2023-2039. W stosunku do przedłożonego projektu WPF na 2023 – 2039, przedstawia się autopoprawkę do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2023 – 2039, która wprowadza następujące zmiany:

I. W Załączniku nr 1 WPF na lata 2023 -2039:

1. W związku z wprowadzoną autopoprawką w projekcie uchwały w sprawie uchwały budżetowej na 2023 rok zmieniono:

W wierszu 1 „Dochody ogółem”

kwotę 34.151.354,71 zastępuje się kwotą 34.899.354,71 – zwiększono o 748.000,00;

W wierszu 1.1 „Dochody bieżące”

kwotę 23.199.259,86 zastępuje się kwotą 23.947.259,86 - zwiększono o 748.000,00;

W wierszu 1.1.5 „Pozostałe dochody bieżące”

kwotę 9.892.506,86 zastępuje się kwotą 10.640.506,86 – zwiększono o 748.000,00;

W wierszu 2. „Wydatki ogółem”

Kwotę 39.443.548,27 zastępuje się kwotą 40.191.548,27 – zwiększono o 748.000,00;

W wierszu 2.1 „Wydatki bieżące.”

kwotę 23.714.793,82 zastępuje się kwotą 24.462.793,82 – zwiększono o 748.000,00;

W wierszu 10.1 „Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3pkt 4 ustawy”

kwotę 14.950.670,61 zastępuje się kwotą 15.698.670,61 – zwiększono o 748.000,00;

W wierszu 10.1.1 „Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3pkt 4 ustawy - bieżące”

kwotę 1.228.937,00 zastępuje się kwotą 1.976.937,00 – zwiększono o 748.000,00.

II. W Załączniku Nr 2 Przedsięwzięcia:

1. W przedsięwzięciach bieżących dokonuje się następujących zmian:

Dodano przedsięwzięcie pn. Sprzedaż paliwa stałego z przeznaczeniem dla gospodarstw domowych, ze względu na fakt wprowadzenia tego przedsięwzięcia do WPF na lata 2022-2039, z terminem realizacji na lata 2022/2023.

1.3.1.15 Sprzedaż paliwa stałego z przeznaczeniem dla gospodarstw domowych

I. Nazwa zadania: „**Sprzedaż paliwa stałego z przeznaczeniem dla gospodarstw domowych**”.

II. Celem jest: sprzedaż paliwa stałego w związku z ustawą o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych z dnia 27 października 2022r.

III. Jednostka realizująca – Urząd Gminy w Perzowie

IV. Okres realizacji jest określony na lata 2022-2023,

V. Łączne nakłady ustala się w wysokości 1.496.000,00 zł, (dział 400 rozdział 40095),

VI. Limity wydatków planuje się w następującej wysokości:

Limit wydatków na 2023 rok ustala się w wysokości 748.000,00 zł,

VII. Limit zobowiązań 0,00 zł.

Gmina Perzów podobnie jak wszystkie gminy w kraju, które przystąpiły do sprzedaży paliwa stałego na podstawie ustawy o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych z dnia 27 października 2022r., zobowiązana była do zawarcia umowy z podmiotem wprowadzającym do obrotu paliwa stałe. W związku z tym została zawarta umowa z terminem obowiązywania do 30 kwietnia 2023 roku. Termin obowiązywania umowy narzuciła nam spółka - podmiot wprowadzający do obrotu paliwa stałe. Realizacja powyższego zadania, została zlecona gminom na podstawie wspomnianej ustawy, nie jest to nasze zadanie własne, nie jest również zadaniem, które można byłoby wiązać z ciągłością działania gminy, budzi ono jednak dużo wątpliwości, ponieważ gmina będzie realizowała na tym zadaniu również dochody. Mimo wszystkich wątpliwości jest to zadanie, w związku z realizacją, którego zaciągane zobowiązania, będą przekraczały ramy czasowe bieżącego budżetu, w związku z tym faktem zdecydowaliśmy się uwzględnić to zadanie w załączniku II do WPF - Przedsięwzięcia bieżące. Zadanie to nie zostało ujęte w projekcie WPF na rok 2023, dlatego wprowadzone zostaje autopoprawką.

III. Inne uwagi do projektu WPF na lata 2023-2039.

1.W związku ze zmianami w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego (Dz. U. 2021 poz. 2347) w § 3 w pkt 2 do kategorii „kredyty i pożyczki” zaliczono oprócz umów kredytowych i pożyczkowych, również umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym, umowy o poprawę efektywności energetycznej, które mają wpływ na poziom długu publicznego, dłużne papiery wartościowe, których zbywalność jest ograniczona, umowy sprzedaży, w których cena jest płatna w ratach, umowy leasingu zawarte z producentem lub finansującym, w których ryzyko i korzyści z tytułu własności są przeniesione na korzystającego z rzeczy, a także umowy nienazwane o terminie zapłaty dłuższym niż rok, związane z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki lub kredytu. W związku z powyższym upoważnienie jest zasadne, ponieważ każda z jednostek może takie zobowiązanie zaciągnąć w obowiązującym roku budżetowym np. raty na telefon, w ramach zaplanowanego budżetu.

2.W związku ze zmianami, które wprowadzone zostały do programu Bestia, nie jesteśmy w stanie na chwilę obecną określić inaczej jednostki realizującej przedsięwzięcia. Dla zadań, które obowiązują od 2023, jednostka jest poprawna, dla zadań wcześniejszych, program niestety sam narzuca jednostkę „Perzów”, ponieważ w roku 2023 nie widzi już jednostki Urząd Gminy, która w roku 2023 nie jest aktywna. W roku 2023 jest wprowadzona została nowa jednostka Urząd Gminy, ale jako jednostka planistyczna.

3.Ściągnięto limit zobowiązań dla następujących zadań bieżących: **1.3.1.6, 1.3.1.7**, ze względu na podpisanie umów na powyższe zadania. Limit zobowiązań dla powyższych zadań wynosi 0,00 zł.

W autopoprawce do projektu WPF na lata 2023 – 2039 uwzględniono zalecenia zgodnie z wydaną opinią RIO Nr SO-3/0957/180/2022 z dnia 12 grudnia 2022r. oraz Nr SO-3/0951/674/2022 z dnia 12 grudnia 2022 r., a także zmiany w projekcie uchwały budżetowej na 2023 rok.