

**UCHWAŁA NR XXXIV/228/2021
RADY GMINY PERZÓW**

z dnia 28 grudnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2022-2039.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 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 2021 r. poz. 305 ze zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Perzów na lata 2022-2039, 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.

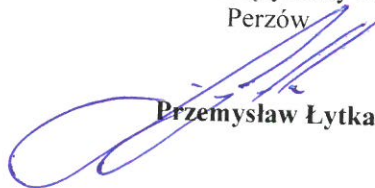
3. Upoważnia się Wójta Gminy Perzów do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Perzów.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XXII/141/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 21 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2021 – 2039.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022

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 2022–2039

Załącznik Nr 1 do uchwały XXXIV/228/2021 Rady Gminy Perzów z dnia 28 grudnia 2021 r.

z tego:												
z tego:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												
w tym:												

2037	34 363 349,00	34 363 047,00	13 754 435,00	27 865,00	4 536 965,00	3 612 699,00	12 431 083,00	6 654 329,00	302,00	0,00	0,00
2038	35 089 076,00	35 088 774,00	14 026 773,00	28 478,00	4 636 778,00	3 692 178,00	12 704 567,00	6 800 724,00	302,00	0,00	0,00
2039	35 796 484,00	35 796 182,00	14 291 879,00	29 076,00	4 734 150,00	3 769 714,00	12 971 363,00	6 943 539,00	302,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a łąka 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 wykazujących 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 odbate 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.

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	z tego:				w tym:		w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x
			3.1	4		4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1					
2022		-8 497 045,82	0,00	8 880 370,57	4 772 374,80	4 772 374,80	0,00	4 076 995,77	3 724 671,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		217 689,00	217 689,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		1 114 600,00	1 114 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		1 114 600,00	1 114 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		1 114 600,00	1 114 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		1 114 600,00	1 114 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		1 114 573,75	1 114 573,75	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
2029		1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		1 281 712,60	1 281 712,60	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
2031		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	0,00	0,00
2032		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	0,00	0,00
2033		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	0,00	0,00
2034		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	0,00	0,00
2035		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	0,00	0,00
2036		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	0,00	0,00
2037		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	0,00	0,00
2038		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	0,00	0,00
2039		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	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	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica 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:											
	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 000,00	8 272 375,35	0,00	1 059 998,64	5 136 994,41		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 054 686,35	0,00	1 091 933,66	1 091 933,66		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 940 086,35	0,00	1 364 298,00	1 364 298,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 825 486,35	0,00	1 114 298,00	1 114 298,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 710 886,35	0,00	1 114 298,00	1 114 298,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 596 286,35	0,00	1 114 298,00	1 114 298,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 481 712,60	0,00	1 114 271,75	1 114 271,75		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 281 712,60	0,00	1 131 409,98	1 131 409,98		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 281 410,60	1 281 410,60		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	913 113,94	913 113,94		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	760 941,00	760 941,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	748 076,00	748 076,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	703 994,00	703 994,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	657 252,00	657 252,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	576 197,00	576 197,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	458 507,00	458 507,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	309 912,00	309 912,00		
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	120 427,00	120 427,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skorygowanie prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy

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

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartału 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 związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
2022	2,72%	6,07%	8,3	8,31	8,4	8,41
2023	1,97%	7,43%	26,27%	26,30%	TAK	TAK
2024	5,97%	6,00%	19,62%	19,66%	TAK	TAK
2025	5,70%	6,97%	11,39%	11,43%	TAK	TAK
2026	5,42%	5,56%	6,80%	6,80%	TAK	TAK
2027	5,16%	5,29%	14,42%	14,44%	TAK	TAK
2028	4,78%	5,03%	11,31%	11,33%	TAK	TAK
2029	4,85%	4,78%	7,79%	7,81%	TAK	TAK
2030	4,98%	4,58%	5,67%	5,67%	TAK	TAK
2031	0,00%	4,98%	5,46%	5,46%	TAK	TAK
2032	0,00%	3,42%	5,31%	5,31%	TAK	TAK
2033	0,00%	2,78%	4,81%	4,81%	TAK	TAK
2034	0,00%	2,67%	4,41%	4,41%	TAK	TAK
2035	0,00%	2,45%	4,03%	4,03%	TAK	TAK
2036	0,00%	2,23%	3,67%	3,67%	TAK	TAK
2037	0,00%	1,91%	3,30%	3,30%	TAK	TAK
2038	0,00%	1,49%	2,92%	2,92%	TAK	TAK
2039	0,00%	0,99%	2,42%	2,42%	TAK	TAK
2039	0,00%	0,38%	2,07%	2,07%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	9.1	9.1.1		9.2	9.2.1		9.3	9.3.1	
		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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	w tym:
									w tym:

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przysparzaniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:								
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2022	0,00	0,00	0,00	9 966 074,00	1 452 747,00	8 513 327,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	1 365 600,00	1 115 600,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	975 000,00	725 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	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	

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. Automatycznie 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.

a. - 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 długie, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w ogłoszeniach do wieloletniej prognozy finansowej

PRZEWODNICĄCY
Rady Gminy Łętychów
Przewodniczący Łytko

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2022 - 2039 Gminy Perzów
Załącznik Nr 2 do uchwały XXXIV/228/2021 Rady Gminy Perzów z dnia 28 grudnia 2021 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 465 553,97	9 986 074,00	1 365 600,00	975 000,00		
1.a	- wydatki bieżące				13 873 476,97	1 452 747,00	1 115 600,00	725 000,00	600 000,00	600 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				14 592 077,00	8 513 327,00	250 000,00	250 000,00	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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				28 465 553,97	9 986 074,00	1 365 600,00	975 000,00	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)	Urząd Gminy Perzów	2020	2023	96 000,00	27 600,00	15 600,00	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)	Urząd Gminy Perzów	2018	2039	11 812 214,57	565 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
1.3.1.3	Umowa „Świadczenie usług prawnych w zakresie wsparcia w odzyskaniu podatku VAT” - celem umowy są usługi prawne w zakresie zaistnienia procesowego w postępowaniu przed sądami administracyjnymi, sporządzanie skarg do WSA i NSA, prowadzenie analiz w zakresie podatku VAT (dział 750, rozdział 75023)	Urząd Gminy Perzów	2019	2022	229 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	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)	Urząd Gminy Perzów	2021	2022	43 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	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)	Urząd Gminy Perzów	2021	2024	752 402,00	250 000,00	250 000,00	125 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039
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	600 000,00
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	600 000,00
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	0,00
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	600 000,00
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	600 000,00
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	600 000,00
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

L.p.	Limit zobowiązań
1	2 330 711,57
1.a	53 567,00
1.b	2 277 144,57
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	2 330 711,57
1.3.1	53 567,00
1.3.1.1	0,00
1.3.1.2	0,00
1.3.1.3	0,00
1.3.1.4	0,00
1.3.1.5	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.1.6	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)	Urząd Gminy Perzów	2021	2023	780 000,00	400 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Opracowanie "Strategii Rozwoju Gminy Perzów" - Celem opracowania strategii jest wytyczenie zasad i sposobów zarządzania rozwojem gminy w dłuższym horyzoncie czasowym (10-15 lat) określając działania, jakie należy podjąć, aby gmina mogła funkcjonować i rozwijać się.	Urząd Gminy Perzów	2021	2022	36 900,00	36 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Umowa na przygotowanie projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe - Opracowanie na podstawie art 19 Prawa energetycznego projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe.	Urząd Gminy Perzów	2021	2022	19 680,00	19 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Zimowe utrzymanie dróg gminnych w sezonie 2021/2022 - Umowa ma na celu zapewnienie przejezdności dróg w sezonie zimowym.	Urząd Gminy Perzów	2021	2022	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	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.	Urząd Gminy Perzów	2021	2022	4 280,40	3 567,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 582 077,00	8 513 327,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa sieci wodociągowej w Miechowie - 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.	Urząd Gminy Perzów	2021	2022	260 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa przedszkola w Trebaczowie - zwiększenie dostępności dzieci do przedszkola, poprawa warunków bytowych a także skupienie wszystkich placówek oświatowych w miejscowości Trebaczów w jednym kompleksie szkolnym	Urząd Gminy Perzów	2020	2022	4 000 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej w Trebaczowie - ochrona środowiska, poprawa warunków życia mieszkańców, właściwe zagospodarowanie ścieków (Dział 010, rozdział 01010)	Urząd Gminy Perzów	2017	2022	5 400 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Słupia p. Bralinem - ochrona środowiska, poprawa warunków życia mieszkańców, właściwe zagospodarowanie ścieków (Dział 010, rozdział 01010)	Urząd Gminy Perzów	2017	2022	3 800 000,00	1 845 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa bieżni lekkoatletycznej ze skocznią w dal przy ZS w Trebaczowie - Celem zadania jest powstanie infrastruktury sportowej, która w znacznym stopniu przyczyni się do podniesienia atrakcyjności i poziomu lekcji wychowania fizycznego a także zwiększy ilość zajęć lekcyjnych i pozalekcyjnych na świeżym powietrzu, pozwoli także na właściwe zagospodarowanie czasu wolnego osób dorosłych w tym absolwentów szkoły, dając im okazję do czynnego wypoczynku i promowania zdrowego trybu życia.	Urząd Gminy Perzów	2021	2022	50 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dotacja celowa na przedsięwzięcie Rozbudowa istniejącego Oddziału Leczniczo-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.	Urząd Gminy Perzów	2022	2024	750 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Projekt kanalizacji sanitarnej w Słupii p. Bralinem - Ochrona środowiska, poprawa warunków życia mieszkańców, właściwe zagospodarowanie ścieków (Dział 010, rozdział 01010)	Urząd Gminy Perzów	2021	2022	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039
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
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
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
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	0,00
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	0,00
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	0,00
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	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.6	0,00
1.3.1.7	0,00
1.3.1.8	0,00
1.3.1.9	50 000,00
1.3.1.10	3 567,00
1.3.2	2 277 144,57
1.3.2.1	200 000,00
1.3.2.2	340 960,00
1.3.2.3	1 286 027,56
1.3.2.4	198 934,01
1.3.2.5	45 000,00
1.3.2.6	0,00
1.3.2.7	20 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.8	Budowa drogi gminnej nr G866598 w m. Turkowy - Wybudowanie drogi gminnej wraz z chodnikiem w kierunku cmentarza zapewni mieszkańcom bezpieczeństwo oraz poprawi parametry techniczne i eksploatacyjne istniejącej drogi.	Urząd Gminy Perzów	2021	2022	20 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rozbudowa kuchni przy sali wiejskiej w Turkowach - Rozbudowa kuchni ma na celu zmodyfikowane walorów użytkowych budynku sali wiejskiej.	Urząd Gminy Perzów	2021	2022	110 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa drogi Perzów-Miechów ze ścieżką rowerową, chodnikiem z oświetleniem solarnym wraz z rozbudową sieci wodociągowej - Kompleksowa inwestycja zapewni poprawę warunków życia mieszkańców.	Urząd Gminy Perzów	2021	2022	67 404,00	55 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa drogi ze ścieżką rowerową oraz rozbudową sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Słupi p/Bralinem - Kompleksowa inwestycja zapewni poprawę warunków życia mieszkańców.	Urząd Gminy Perzów	2021	2022	89 913,00	71 463,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi w Domaśowie dz. nr 319 - projekt - Przebudowa drogi zapewni mieszkańcom bezpieczeństwo oraz poprawi parametry techniczne i eksploatacyjne istniejących dróg.	Urząd Gminy Perzów	2021	2022	9 225,00	9 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi w Kozie Wielkiej dz. nr 145 i 186 - projekt - Przebudowa drogi zapewni mieszkańcom bezpieczeństwo oraz poprawi parametry techniczne i eksploatacyjne istniejących dróg.	Urząd Gminy Perzów	2021	2022	5 535,00	5 535,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039
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	0,00
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	0,00
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	0,00
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	0,00
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	0,00
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	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.8	0,00
1.3.2.9	100 000,00
1.3.2.10	0,00
1.3.2.11	71 463,00
1.3.2.12	9 225,00
1.3.2.13	5 535,00

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Perzów
Przemysław Łytka

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2022-2039.

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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Perzów za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Perzów na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze 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 2039. Okres obowiązywania WPF wynika z wcześniej zawartych umów, które poskutkowały zaciągnięciem zobowiązań.

W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Perzów została przygotowana na lata 2022-2039 i zastąpi ona wcześniejszą uchwałę Nr XXII/141/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 21 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2021 – 2039. Projektowana uchwała WPF jest kontynuacją poprzedniej uchwały i będzie obowiązywać od 01.01.2022 r., a poprzednia uchwała wraz z dokonanymi zmianami w 2021 roku straci moc.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Perzów wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%
Wskaźnik	2036	2037	2038	2039			
PKB	2,40%	2,30%	2,20%	2,10%			
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			
Wynagrodzenia	2,90%	2,90%	2,80%	2,80%			

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2039 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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.

2. 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;

2.1. 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	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	90,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Perzów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono, więc na 4 284 256,00 zł.

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 latach 2022-2039 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2022 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 prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 275 000,00 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 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Lp.	Położenie nieruchomości gruntowej	Oznaczenie działki	Powierzchnia gruntu	Szacowana wartość	Uwagi
1	Słupia pod Bralinem	w trakcie podziału	Działki budowlane o wielkości ok. 0,1000 ha	200 000,00	Działki budowlane wydzielone zostaną z działek o nr 216/6, 216/5, 217/10
2	Perzów	495, 496	0,5000 ha + 0,3200 ha	75 000,00	Działka rolna z dojazdem
RAZEM				275 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

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.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

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

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	50,00%	0,00%	50,00%

inne	100,00%	0,00%	0,00%
------	---------	-------	-------

Zródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2022-2039. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków. Od roku 2025 do 2029 wydatków majątkowych nie planuje się ze względu na spłatę pożyczki.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242. W projekcie budżetu na 2022 rok zaplanowano deficyt budżetu w wysokości **8.497.045,82** zł, wynikający z różnicy między dochodami w kwocie 22.792.432,00 zł, a wydatkami w kwocie 31.289.477,82 zł, który zostanie pokryty planowaną do zaciągnięcia długoterminową pożyczką w kwocie **4.772.374,80** zł a także przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie **2.100.000,00** zł. oraz z nadwyżki z lat ubiegłych art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych w kwocie **1.624.671,02** zł. Tabela poniżej przedstawia planowany wynik budżetu dla całego okresu prognozowanego.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Perzów

	2022	2023	2024	2025
Dochody	22 792 432,00	23 316 347,00	24 210 580,59	24 907 912,00
Wydatki	31 289 477,82	23 098 658,00	23 095 980,59	23 793 312,00
Wynik budżetu	-8 497 045,82	217 689,00	1 114 600,00	1 114 600,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	25 744 090,00	26 583 718,00	27 425 299,00	28 524 181,31
Wydatki	24 629 490,00	25 469 118,00	26 310 725,25	27 324 181,31
Wynik budżetu	1 114 600,00	1 114 600,00	1 114 573,75	1 200 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	29 246 889,46	29 806 639,00	30 578 914,00	31 341 906,00
Wydatki	27 965 176,86	29 806 639,00	30 578 914,00	31 341 906,00
Wynik budżetu	1 281 712,60	0,00	0,00	0,00
	2034	2035	2036	2037
Dochody	32 093 905,00	32 863 995,00	33 621 065,00	34 363 349,00
Wydatki	32 093 905,00	32 863 995,00	33 621 065,00	34 363 349,00
Wynik budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
	2038	2039		
Dochody	35 089 076,00	35 796 484,00		
Wydatki	35 089 076,00	35 796 484,00		
Wynik budżetu	0,00	0,00		

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego. W projekcie budżetu ustalono planowane przychody, które stanowią kwotę **8.880.370,57 zł**. Na planowane przychody składają się następujące kwoty przychodów:

1. Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie **2.100.000,00 zł** (art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp.).
2. Nadwyżki z lat ubiegłych art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy o finansach publicznych w kwocie **1.976.995,77 zł**.
3. Przychody z planowanych do zaciągnięcia pożyczek na rynku krajowych w kwocie **4.772.374,80 zł**.
4. Przychody ze spłaty pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE w kwocie **31.000,00 zł**.

Do projektu budżetu na rok 2022 wprowadzono środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych. Środki te gmina otrzymała z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL) na odrębne konto bankowe, są to środki rządowe na przeciwdziałanie następstwom wystąpienia Covid-19. Ponieważ, w roku 2020 oraz 2021, środki te gmina nie była w stanie spożytkować na inwestycje, zaplanowano je w budżecie na rok 2022. W zmianach WPF na lata 2021-2039 uchwalonych w dniu 25.10.2021r., zostały naniesione korekty na zadaniu „Budowa przedszkola w Trębaczowie”, na które to zadanie w 2021 r. zaplanowana była pierwotnie kwota 3.000.000,00 zł, w całości pokryta ze środków RFIL. Obecnie na to zadanie została przeznaczona w roku 2021 kwota 900.000,00 zł.

W sprawozdaniu RB - NDS za I kw. 2021, gmina wykazała nadwyżkę z lat ubiegłych w kwocie 8.600.786,86 w tym środki z art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych oraz wolne środki w kwocie 1.113.304,75 zł. Ustaloną nadwyżkę roku 2020 w wysokości 8.600.786,86 zł, rozdysponowano i obecnie zaangażowano środki do budżetu roku 2021 w wysokości 4.511.745,72 zł, a więc z nadwyżki pozostała kwota w wysokości 4.089.041,14 zł, którą gmina może zaangażować do budżetu roku 2022. Łącznie przychody w roku 2022 z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych, zarówno z art. 217 ust. 2 pkt 5 jak i pkt 8, ustalone zostały na kwotę 4.076.996,57 zł a więc o 12.045,37 zł mniej, niż pozostała kwota ustalonej nadwyżki. Do rozdysponowania pozostała również, kwota 1.113.304,75 zł, która stanowi kwotę wolnych środków z art. 217 ust.2 pkt 6, którą to kwotę w roku 2022 gmina mogłaby jeszcze angażować do budżetu.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 3 852 325,30 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030.

W roku 2022 po stronie rozchodów zaplanowano w projekcie budżetu kwotę **383.324,75 zł**, która stanowi spłatę z tytułu otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów zgodnie z podpisanymi umowami w wysokości **352.324,75 zł** oraz pożyczki udzielone na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE w kwocie **31.000,00 zł**. W roku 2021 Gmina Perzów złożyła wniosek o umorzenie 30% otrzymanej na finansowanie budowy kanalizacji w m. Turkowy pożyczki w kwocie 352.324,75 zł, która to kwota po otrzymaniu decyzji z WOFOŚiGW w Poznaniu o jej umorzeniu zostanie ściągnięta z rozchodów.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań Gminy Perzów

Rok	Zobowiązania długoterminowe na początek roku	Transze pożyczki zaplanowanej do zaciągnięcia	Splaty kredytów i pożyczek	Zobowiązania długoterminowe na koniec roku
2021	1 113 304,75	3 500 000,55	760 980,00	3 852 325,30
2022	3 852 325,30	4 772 374,80	352 324,75	8 272 375,35
2023	8 272 375,35	0,00	217 689,00	8 054 686,35
2024	8 054 686,35	0,00	1 114 600,00	6 940 086,35
2025	6 940 086,35	0,00	1 114 600,00	5 825 486,35
2026	5 825 486,35	0,00	1 114 600,00	4 710 886,35
2027	4 710 886,35	0,00	1 114 600,00	3 596 286,35
2028	3 596 286,35	0,00	1 114 573,75	2 481 712,60
2029	2 481 712,60	0,00	1 200 000,00	1 281 712,60
2030	1 281 712,60	0,00	1 281 712,60	0,00

Zródło: Opracowanie własne.

7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, z art. 242 uofp

Została zachowana zasada wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych, który określa, że organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 6, 7 i 8.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

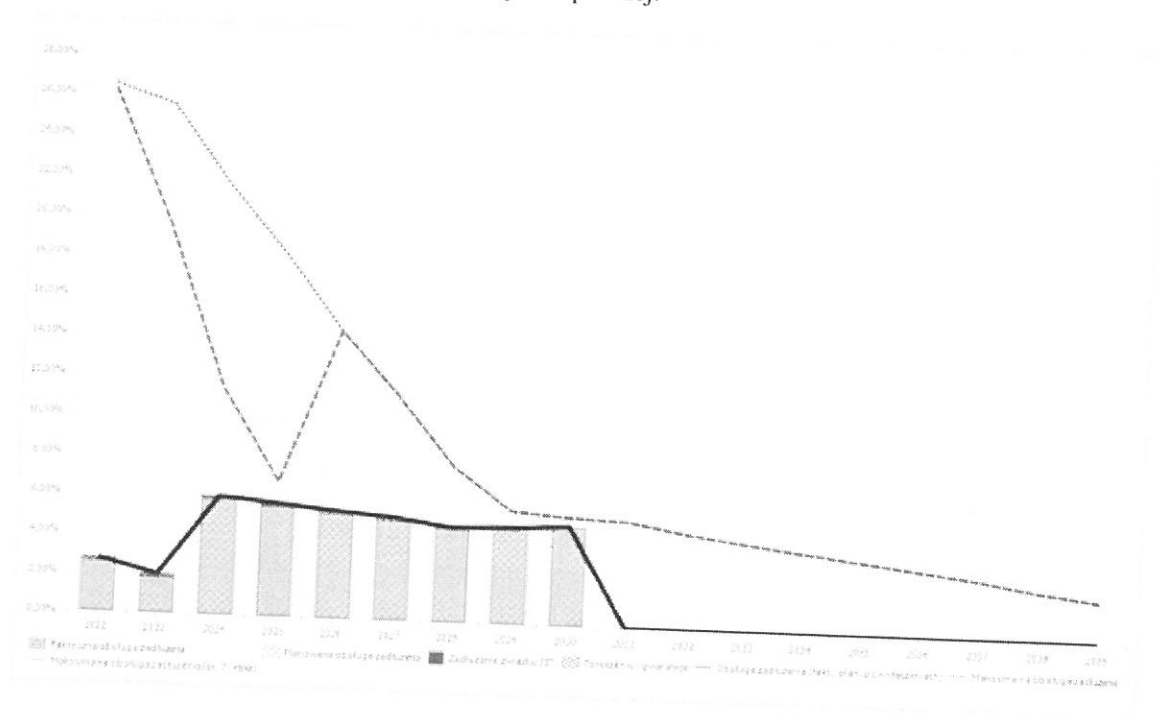
Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,72%	1,97%	5,97%	5,70%	5,42%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	26,27%	19,62%	11,39%	6,80%	14,42%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	26,30%	19,66%	11,43%	6,80%	14,44%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	26,53%	25,51%	21,52%	18,22%	14,42%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	26,54%	25,53%	21,54%	18,23%	14,44%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,16%	4,78%	4,85%	4,98%	0,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	11,31%	7,79%	5,67%	5,46%	5,31%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	11,33%	7,81%	5,67%	5,46%	5,31%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035	2036
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	4,81%	4,41%	4,03%	3,67%	3,30%

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	4,81%	4,41%	4,03%	3,67%	3,30%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2037	2038	2039		
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,00%	0,00%	0,00%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	2,92%	2,42%	2,07%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	2,92%	2,42%	2,07%		
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak		

Zródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



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.

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.

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 2022 w gminie się nie planuje.

2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprawnego, których realizacji na rok 2022 w gminie się nie planuje.

3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, których realizację na rok 2022 w gminie zaplanowano.

Przedsięwzięcia, które planuje się realizować w 2022 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 2022-2039 przedsięwzięcia zaplanowano w podziale na zadania

bieżące i majątkowe. Opis przedsięwzięć przewidzianych w projekcie WPF 2022-2039 w ujęciu tabelarycznym przedstawia poniższa tabela:

Tabela 8. Opis przedsięwzięć przewidzianych w projekcie WPF 2022-2039

L.p	Nazwa zadania	Okres realizacji		Planowane łączne nakłady finansowe	Limit na rok 2022	Limit na rok 2023	Limit na rok 2024	Limit na rok 2025-2039	Limit zobowiązań
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe			28 434 553,97	9 966 074,00	1 365 600,00	975 000,00	9 000 000,00	2 330 711,57
1.3.1	Wydatki bieżące			13 842 476,97	1 452 747,00	1 115 600,00	725 000,00	9 000 000,00	53 567,00
1.3.1.1	„Umowa – Świadczenie usług w zakresie prowadzenia rachunków bankowych dla wszystkich jednostek organizacyjnych gminy”	2020	2023	96 000,00	27 600,00	13 800,00	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 2022 to kwota 27.600,00 zł.									
1.3.1.2	„Umowa - na świadczenie usług publicznych w wykonywaniu obowiązków służby publicznej dotyczących odbierania odpadów	2018	2039	11 805 214,57	565 000,00	600 000,00	600 000,00	9000000,00	0,00
Powyższe przedsięwzięcie będzie realizowane do 2039. Dokonano zmiany zarówno ogólnych nakładów na to zadanie jak i zmiany limitów w poszczególnych latach, podnosząc kwotę obowiązującego limitu ze względu na znaczny wzrost kosztów zagospodarowania odpadów komunalnych. Identyczne zmiany zostaną wprowadzone do WPF na lata 2021-2039 uchwałą, którą Rada podejmie w listopadzie 2021r. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2022 to kwota 565.000,00 zł.									
1.3.1.3	Umowa „Świadczenie usług prawnych w zakresie wsparcia w odzyskaniu podatku VAT”	2019	2022	208 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Powyższe przedsięwzięcie będzie realizowane do 2022. Dokonano zmiany zarówno ogólnych nakładów na to zadanie jak i zmiany limitów w poszczególnych latach, podnosząc kwotę obowiązującego limitu ze względu na niedoszacowanie umowy. Identyczne zmiany zostaną wprowadzone do WPF na lata 2021-2039 uchwałą, którą Rada podejmie w listopadzie 2021r. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2022 to kwota 80.000,00 zł.									
1.3.1.4	Umowa "Przeprowadzenie monitoringu jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi oraz badań ścieków surowych i ścieków oczyszczonych na terenie Gminy Perzów w latach 2019 i 2020"	2021	2022	40 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2021 i będzie trwało do roku 2022. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2022 to kwota 20.000,00 zł.									
1.3.1.5	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Perzów”	2021	2024	752 402,00	250 000,00	250 000,00	125 000,00	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 2022 to kwota 250.000,00 zł.									
1.3.1.6	„Umowa – Świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu dzieci do szkół z terenu gminy Perzów”	2021	2023	780 000,00	400 000,00	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 2022 to kwota 400.000,00 zł.									
1.3.1.7	Opracowanie "Strategii Rozwoju Gminy Perzów"	2021	2022	36 900,00	36 900,00	0,00	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 2022 to kwota 400.000,00 zł.									
1.3.1.8	Umowa na przygotowanie projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe	2021	2022						
				19 680,00	19 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2021 i będzie trwało do roku 2022. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2022 to kwota 19.680,00 zł. Identyczne zmiany zostaną wprowadzone do WPF na lata 2021-2039 uchwałą, którą Rada podejmie w listopadzie 2021r.									
1.3.1.9	Umowa „Zimowe utrzymanie dróg gminnych w latach 2021/2022”	2021	2022						
				100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2021 i będzie trwało do roku 2022. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2022 to kwota 50.000,00 zł. Zadanie zostanie wprowadzone do WPF 2021-2039 na najbliższej sesji Rady Gminy, która odbędzie się w listopadzie 2021r.									
1.3.1.10	Usługa obsługi transmisji on-line obrad Rady Gminy i archiwizacji nagrań	2021	2022						
				4 280,40	3 567,00	0,00	0,00	0,00	3 567,00
Przedsięwzięcie powyższe będzie realizowane od roku 2021 i będzie trwało do roku 2022. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2022 to kwota 3.567,00 zł. Zadanie zostanie wprowadzone do WPF 2021-2039 na najbliższej sesji Rady Gminy, która odbędzie się w listopadzie 2021r.									
1.3.2	Wydatki majątkowe			14 592 077,00	8 513 327,00	250 000,00	250 000,00	0,00	2 277 144,57
1.3.2.1	Przebudowa sieci wodociągowej w Miechowie	2021	2022						
				260 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2021 i będzie trwało do roku 2022. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2022 to kwota 200.000,00 zł.									
1.3.2.2	Budowa przedszkola w Trębaczowie	2020	2022						
				4 000 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	340 960,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2020 i będzie trwało do roku 2022. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2022 to kwota 3.050.000,00 zł. W dniu 25.10.2021r. Została podjęta Uchwała nr XXXI/202/2021 Rady Gminy Perzów z dnia 25 października 2021 r. w której to uchwale ograniczono limit wydatków na rok 2021 do 900.000,00 zł podnosząc tym samym limit wydatków dla roku 2022 do 3.050.000,00 zł									
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej w Trębaczowie	2017	2022						
				5 400 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	1 286 027,56
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2017 i będzie trwało do roku 2022. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2022 to kwota 2.850.000,00 zł.									
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Słupia p/Bralinem	2017	2022						
				3 800 000,00	1 845 000,00	0,00	0,00	0,00	198 934,01
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2017 i będzie trwało do roku 2022. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2022 to kwota 1.845.000,00 zł.									
1.3.2.5	Budowa bieżni lekkoatletycznej ze skocznią w dal przy ZS w Trębaczowie	2021	2022						
				50 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2021 i będzie trwało do roku 2022. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2022 to kwota 45.000,00 zł.									

1.3.2.6	Dotacja celowa na przedsięwzięcie "Rozbudowa istniejącego Oddziału Lecznico-Rehabilitacyjnego w Grębaninie o nowy budynek wraz z łącznikiem oraz przebudowa istniejącego budynku	2022	2024	750 000,00	250 000,00	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 2022 to kwota 250.000,00 zł.									
1.3.2.7	Projekt kanalizacji sanitarnej w Słupi p/Bralinem	2021	2022	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2021 i będzie trwało do roku 2022. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2022 to kwota 20.000,00 zł.									
1.3.2.8	Budowa drogi gminnej nr G866598 w m. Turkowy	2021	2022	20 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2021 i będzie trwało do roku 2022. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2022 to kwota 12.000,00 zł.									
1.3.2.9	Rozbudowa kuchni przy Sali wiejskiej w Turkowach	2021	2022	110 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2021 i będzie trwało do roku 2022. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2022 to kwota 100.000,00 zł.									
1.3.2.10	Budowa drogi Perzów-Miechów ze ścieżką rowerową, chodnikiem z oświetleniem solarnym wraz z rozbudową sieci wodociągowej.	2021	2022	67 404,00	55 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2021 i będzie trwało do roku 2022. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2022 to kwota 55.104,00 zł.									
1.3.2.11	Budowa drogi ze ścieżką rowerową oraz rozbudową sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Słupi p/Bralinem.	2021	2022	89 913,00	71 463,00	0,00	0,00	0,00	71 463,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2021 i będzie trwało do roku 2022. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2022 to kwota 71.463,00 zł.									
1.3.2.12	Przebudowa drogi w Domasławie dz. nr 319 - projekt	2021	2022	9 225,00	9 225,00	0,00	0,00	0,00	9 225,00
Na przedsięwzięcie powyższe w roku 2021 zostanie podpisana umowa z terminem realizacji w roku 2022. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2022 to kwota 9.225,00 zł. Zadanie zostanie wprowadzone do WPF 2021-2039 na najbliższej sesji Rady Gminy, która odbędzie się w listopadzie 2021r.									
1.3.2.13	Przebudowa drogi w Kozie Wielkiej dz. nr 145 i 186 - projekt	2021	2022	5 535,00	5 535,00	0,00	0,00	0,00	5 535,00
Na przedsięwzięcie powyższe w roku 2021 zostanie podpisana umowa z terminem realizacji w roku 2022. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2022 to kwota 5.535,00 zł. Zadanie zostanie wprowadzone do WPF 2021-2039 na najbliższej sesji Rady Gminy, która odbędzie się w listopadzie 2021r.									

Zródło: Opracowanie własne.

**Autopoprawka
do projektu uchwały
w sprawie uchwały WPF na lata 2022-2039**

W związku z wprowadzonymi zmianami w projekcie uchwały w sprawie WPF na lata 2021-2039, zmian należało dokonać w również w projekcie WPF na lata 2022-2039. W stosunku do przedłożonego projektu WPF na 2022 – 2039, przedstawia się autopoprawkę do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2022 – 2039, która wprowadza następujące zmiany:

I. W Załączniku Nr 2 Przedsięwzięcia:

1. W przedsięwzięciach bieżących dokonuje się następujących zmian:

1.3.1.4. Na zadaniu „Świadczenie usług publicznych w wykonywaniu obowiązków służby publicznej dotyczących odbioru odpadów, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, utrzymania składowisk odpadów”, łączne nakłady w wysokości 11.805.214,57 zł w dziale 900 rozdział 90002, zmieniono do kwoty 11.812.214,57 zł, limity wydatków na poszczególne lata oraz limit zobowiązań pozostają bez zmian.

1.3.1.6 Na zadaniu „Umowa na świadczenie usług prawnych w zakresie wsparcia w odzyskaniu podatku VAT”, łączne nakłady w wysokości 208.000,00 zł, w dziale 750 rozdział 75023, zmieniono do kwoty 229.000,00 zł, limit wydatków na rok 2022 oraz limit zobowiązań pozostają bez zmian. W roku 2022 wydatki ponoszone będą w dziale 750 rozdział 75095.

1.3.1.7 Na zadaniu „Przeprowadzenie monitoringu, jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi oraz badań ścieków surowych i ścieków oczyszczonych na terenie Gminy Perzów”, łączne nakłady w wysokości 40.000,00 zł w dziale 400 rozdział 40002, oraz w dziale 900 rozdział 90001 zmieniono do kwoty 43.000,00 zł, limit wydatków na rok 2022 oraz limit zobowiązań pozostaje bez zmian.

W autopoprawce do projektu WPF na lata 2022 – 2039 uwzględniono zalecenia zgodnie z wydaną opinią RIO Nr SO-4/0957/207/2021 z dnia 13 grudnia 2021r. oraz Nr SO-4/0951/691/2021 z dnia 13 grudnia 2021 r.

Autopoprawka do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2022 – 2039, została wprowadzona Zarządzeniem Wójta Gminy Perzów nr Or.0050.105.2021 z dnia 23 grudnia 2021r.

WÓJT
mgr Danuta Fron