

**UCHWAŁA NR XXI/155/21**  
**RADY GMINY PĘCŁAW**

z dnia 29 grudnia 2021 r.

**w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Pęcław**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz.305 z późn.zm) **Rada Gminy Pęcław uchwala, co następuje:**

- § 1.** 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2022-2033 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Upoważnia się Wójta do:

- 1) zaciągania zobowiązań w 2022 roku z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowych,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Pęcław do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 3.** Traci moc Uchwała Nr XIII/103/20 Rady Gminy Pęcław z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Pęcław.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Pęcław.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2022 roku i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń urzędu gminy.

Przewodniczący Rady

**Jerzy Mucha**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXI/155/21 Rady Gminy Pęczław z dnia 29 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2022	19 146 085,00	8 806 521,00	1 415 863,00	7 588,00	2 979 877,00	2 291 298,00	2 111 895,00	887 000,00	10 339 564,00	180 000,00	10 159 564,00	
2023	8 572 600,00	8 572 600,00	1 430 000,00	7 600,00	2 980 000,00	2 050 000,00	2 105 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	8 572 600,00	8 572 600,00	1 430 000,00	7 600,00	2 980 000,00	2 050 000,00	2 105 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	8 572 600,00	8 572 600,00	1 430 000,00	7 600,00	2 980 000,00	2 050 000,00	2 105 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	8 627 600,00	8 627 600,00	1 450 000,00	7 600,00	3 000 000,00	2 060 000,00	2 110 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	8 657 700,00	8 657 700,00	1 460 000,00	7 700,00	3 010 000,00	2 070 000,00	2 110 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	8 657 700,00	8 657 700,00	1 460 000,00	7 700,00	3 010 000,00	2 070 000,00	2 110 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	8 767 800,00	8 767 800,00	1 470 000,00	7 800,00	3 010 000,00	2 080 000,00	2 200 000,00	905 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	8 767 800,00	8 767 800,00	1 470 000,00	7 800,00	3 010 000,00	2 080 000,00	2 200 000,00	905 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	8 767 800,00	8 767 800,00	1 470 000,00	7 800,00	3 010 000,00	2 080 000,00	2 200 000,00	905 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	8 767 800,00	8 767 800,00	1 470 000,00	7 800,00	3 010 000,00	2 080 000,00	2 200 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	8 767 800,00	8 767 800,00	1 470 000,00	7 800,00	3 010 000,00	2 080 000,00	2 200 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	20 039 500,00	8 344 139,00	3 933 748,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	6 900,00	0,00	11 695 361,00	11 678 361,00	0,00
2023	8 215 960,00	8 015 960,00	3 886 600,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	5 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2024	8 220 530,00	8 020 530,00	3 900 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	3 400,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2025	8 185 060,00	7 985 060,00	3 950 000,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	1 700,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2026	8 189 760,00	7 989 760,00	3 960 000,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	500,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2027	8 227 700,00	8 027 700,00	4 000 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2028	8 227 700,00	8 027 700,00	4 000 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2029	8 287 800,00	8 087 800,00	4 010 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2030	8 237 800,00	8 037 800,00	4 020 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2031	8 247 800,00	8 047 800,00	4 020 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2032	8 767 800,00	8 767 800,00	4 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	8 767 800,00	8 767 800,00	4 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-893 415,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	893 415,00	0,00	0,00
2023	356 640,00	356 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	352 070,00	352 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	387 540,00	387 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	437 840,00	437 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	520 000,00	520 000,00	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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	306 585,00	306 585,00	57 540,00	0,00	57 540,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	356 640,00	356 640,00	57 540,00	0,00	57 540,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	352 070,00	352 070,00	57 540,00	0,00	57 540,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	387 540,00	387 540,00	57 540,00	0,00	57 540,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	437 840,00	437 840,00	57 840,00	0,00	57 840,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	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

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 924 090,00	0,00	462 382,00	1 662 382,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 567 450,00	0,00	556 640,00	556 640,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 215 380,00	0,00	552 070,00	552 070,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 827 840,00	0,00	587 540,00	587 540,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 390 000,00	0,00	637 840,00	637 840,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 960 000,00	0,00	630 000,00	630 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 530 000,00	0,00	630 000,00	630 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 050 000,00	0,00	680 000,00	680 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	520 000,00	0,00	730 000,00	730 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	6,61%	9,86%	12,62%	14,31%	14,31%	TAK	TAK
2023	7,39%	11,29%	11,29%	14,46%	14,46%	TAK	TAK
2024	7,35%	11,22%	11,22%	11,79%	11,79%	TAK	TAK
2025	7,61%	11,46%	x	11,71%	11,71%	TAK	TAK
2026	8,03%	11,84%	x	11,16%	11,16%	TAK	TAK
2027	8,46%	11,38%	x	11,40%	11,40%	TAK	TAK
2028	8,16%	11,08%	x	10,83%	10,83%	TAK	TAK
2029	8,33%	11,21%	x	11,16%	11,16%	TAK	TAK
2030	8,78%	11,66%	x	11,35%	11,35%	TAK	TAK
2031	8,33%	11,21%	x	11,41%	11,41%	TAK	TAK
2032	0,10%	0,00%	x	11,41%	11,41%	TAK	TAK
2033	0,05%	0,00%	x	9,77%	9,77%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	0,00	0,00	0,00	1 946 699,00	1 946 699,00	1 946 699,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	2 565 496,00	2 565 496,00	1 946 699,00	2 583 224,00	728,00	2 582 496,00	0,00	0,00	8 413,79	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	88 925,00	0,00	88 925,00	0,00	0,00	8 237,15	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 060,51	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 883,86	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 707,22	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 530,58	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 353,93	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 177,29	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,65	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 824,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 647,36	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 657,58	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					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	
2022	306 585,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	356 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	352 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	387 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	437 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	520 000,00	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	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

<sup>\*</sup> 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. Automatische 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.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XXI/155/21 Rady Gminy Pęcław z dnia 29 grudnia 2021 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 218 818,03	2 583 224,00	88 925,00	0,00	0,00	2 672 149,00
1.a	- wydatki bieżące				52 956,03	728,00	0,00	0,00	0,00	728,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 165 862,00	2 582 496,00	88 925,00	0,00	0,00	2 671 421,00
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:				2 623 676,00	2 565 496,00	0,00	0,00	0,00	2 565 496,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 623 676,00	2 565 496,00	0,00	0,00	0,00	2 565 496,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej Białołęce	PĘCŁAW	2021	2022	2 623 676,00	2 565 496,00	0,00	0,00	0,00	2 565 496,00
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				595 142,03	17 728,00	88 925,00	0,00	0,00	106 653,00
1.3.1	- wydatki bieżące				52 956,03	728,00	0,00	0,00	0,00	728,00
1.3.1.1	Dolnośląski Projekt Rekultywacji - Poprawa infrastruktury gminy	Urząd Gminy Pęcław	2016	2023	42 228,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Strategia Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Legnicko-Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2027 - Strategiczne planowanie rozwoju ponadlokalnego w ramach współdziałania JST Legnicko-Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2022	10 728,00	728,00	0,00	0,00	0,00	728,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				542 186,00	17 000,00	88 925,00	0,00	0,00	105 925,00
1.3.2.1	Dolnośląski Projekt Rekultywacji - Poprawa infrastruktury gminy	Urząd Gminy Pęcław	2016	2023	542 186,00	17 000,00	88 925,00	0,00	0,00	105 925,00

## UZASADNIENIE

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pęcław na lata 2022-2033.**

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 Pęcław 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 Pęcław jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Pęcław 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 Pęcław 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 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 2033. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pęcław została przygotowana na lata 2022-2033.

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 Pęcław 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 Pęcław, 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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
PKB	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%	3,10%
Inflacja	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%	3,00%
Wskaźnik	2030	2031	2032	2033			
PKB	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%			
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%			

Źródło: 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 2023-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

### 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Pęcław dokonano przy następujących założeniach. W dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące:

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

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.**

#### **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 Pęcław, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 887 000,00 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 2022-2033 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**

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 180 000,00 zł oraz środki na wydatki majątkowe kwocie 10.159.564,00 zł i stanowią:



- środki pochodzące z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 w wysokości 1.946.699,00 zł (umowa RDD5.03.03.01-020002/21) dofinansowanie przedsięwzięcia pn. Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej w Białoleścu,

- dofinansowanie z programu Polski Ład w wysokości 2.677.426,00 zł (Promesa Nr 01/2021/987 Polski Ład) zadania pn. zwiększenie bezpieczeństwa mieszkańców poprzez przebudowę dz.nr 17/1,17/22,106 w m. Pęcław oraz dz.53/7 w m. Białoleścu nawierzchni dróg gruntowo-żuźlowych na kostkę betonową; budowa obustronnych chodników oraz wykonanie zjazdów do posesji,

- dofinansowanie z programu Polski Ład w wysokości 5.535.439,00 zł (Promesa Nr 01/2021/689 Polski Ład) zadania pn. budowa studni kanalizacyjnych, przepompowni ścieków, studni odpowietrzających, studni odpowietrzająco – napowietrzających. Ścieki z m. Drogłowice przetwarzane będą do oczyszczalni ścieków w m. Pęcław,

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

### **3. Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Pęcław dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń wraz z pochodnymi od wynagrodzeń i obsługi długu.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023 -2028 dokonano usztywnienia wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w związku z niestabilnością w gospodarce kraju spowodowaną pandemią COVID.

#### **3.1. Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane; przyjęto na podstawie realnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej 2022, jednakże w latach następnych tj. 2023-2033 – wzrost wydatków bieżących usztywniono,

2) wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów.

3) pozostałe wydatki bieżące.

#### **3.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pęcław na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

#### 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 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

##### Wynik budżetu Gminy Pęcław

	2022	2023	2024	2025
<b>Dochody</b>	19 146 085,00	8 572 600,00	8 572 600,00	8 572 600,00
<b>Wydatki</b>	20 039 500,00	8 215 960,00	8 220 530,00	8 185 060,00
<b>Wynik budżetu</b>	-893 415,00	356 640,00	352 070,00	387 540,00
	2026	2027	2028	2029
<b>Dochody</b>	8 627 600,00	8 657 700,00	8 657 700,00	8 767 800,00
<b>Wydatki</b>	8 189 760,00	8 227 700,00	8 227 700,00	8 287 800,00
<b>Wynik budżetu</b>	437 840,00	430 000,00	430 000,00	480 000,00
	2030	2031	2032	2033
<b>Dochody</b>	8 767 800,00	8 767 800,00	8 767 800,00	8 767 800,00
<b>Wydatki</b>	8 237 800,00	8 247 800,00	8 767 800,00	8 767 800,00
<b>Wynik budżetu</b>	530 000,00	520 000,00	0,00	0,00

#### 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 1.200.000,00 zł.

W związku z pozyskaniem w 2020 roku oraz w 2021 roku środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w roku wprowadzono niewykorzystane środki do przychodów w kwocie 1.200.000,00 zł i przeznaczono na pokrycie planowanego deficytu.

Zaplanowane przychody w roku 2022 w wysokości 1.200.000,00 zł z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o ustawy o finansach publicznych, stanowią:

- środki pochodzące z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 w wysokości 1.946.699,00 zł (umowa RDD5.03.03.01-020002/21) dofinansowanie przedsięwzięcia pn. Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej w Białołęce,
- dofinansowanie z programu Polski Ład w wysokości 2.677.426,00 zł (Promesa Nr 01/2021/987 Polski Ład) zadania pn. zwiększenie bezpieczeństwa mieszkańców poprzez przebudowę dz.nr 17/1,17/22,106 w m. Pęcław oraz dz.53/7 w m. Białoleka nawierzchni dróg gruntowo-żuźlowych na kostkę betonową; budowa obustronnych chodników oraz wykonanie zjazdów do posesji,

- dofinansowanie z programu Polski Ład w wysokości 5.535.439,00 zł (Promesa Nr 01/2021/689 Polski Ład) zadania pn. budowa studni kanalizacyjnych, przepompowni ścieków, studni odpowietrzających, studni odpowietrzająco – napowietrzających. Ścieki z m. Drogłowice przetłaczane będą do oczyszczalni ścieków w m. Pęcław,

W/w środki pieniężne znajdują się rachunku bankowym gminy i będą stanowić wkład własny zaplanowanych inwestycji w roku 2022.

## 6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 4 230 675,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2031.

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Pęcław

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	306 585,00	356 640,00	352 070,00	387 540,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	306 585,00	356 640,00	352 070,00	387 540,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	437 840,00	430 000,00	430 000,00	480 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	437 840,00	430 000,00	430 000,00	480 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	530 000,00	520 000,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	530 000,00	520 000,00	0,00	0,00

## 7. 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 z późn. 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. Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki w terminie ww. wymienionym.

#### Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	6,61%	7,39%	7,35%	7,61%	8,03%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)</b>	14,31%	14,46%	11,79%	11,71%	11,16%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)</b>	14,31%	14,46%	11,79%	11,71%	11,16%
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	8,46%	8,16%	8,33%	8,78%	8,33%
<b>Maksymalna obsługa</b>	11,40%	10,83%	11,16%	11,35%	11,41%

<b>zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)</b>					
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)</b>	11,40%	10,83%	11,16%	11,35%	11,41%
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2032</b>	<b>2033</b>			
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	0,10%	0,05%			
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)</b>	11,41%	9,77%			
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)</b>	11,41%	9,77%			
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>	Tak	Tak			

W przypadku Gminy Pęcław korzystniejszy będzie wybór 3 letniego okresu dla ustalenia relacji z art.243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

<b>Opis</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan po wyłączeniach)	6,61%	7,39%	7,35%	7,61%
Maksymalna obsługa zadłużenia – wskaźnik 3-letni	14,31%	14,46%	11,79%	11,71%
Maksymalna obsługa zadłużenia – wskaźnik 7-letni	12,18%	12,22%	12,49%	12,58%

Na podstawie art. 243 ust. 3a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych dokonano wyłączenia spłat rat pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w m. Białołęka na kwotę 575.700 zł wraz z należnymi odsetkami. Pożyczkę zaciągnięto w związku z umową o przyznanie pomocy Nr 00015 – 6921-UM0100015/13 w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego PROW na lata 2007-2013 zawarta w dniu 25.04.2014 roku z Samorządem Województwa Dolnośląskiego we

Wrocławiu, na realizację programu, o którym mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 u.f.p. Wartość całej inwestycji to kwota 2.832.831,01 zł, dofinansowanie stanowi kwotę 1.727.268,00 zł.

Zgodnie z art.244 ustawy o finansach publicznych Gmina Pęcław zobowiązana jest do wykazania zobowiązań zaciągniętych przez Związek Gmin Zagłębia Miedziowego w Polkowicach, którego jest członkiem. ZGZM zaciągnął pożyczkę w wysokości 6.282.850,00 zł na sfinansowanie budowy niezbędnej infrastruktury do zbiórki odpadów z WFOŚ i GW we Wrocławiu. Spłata pożyczki nastąpi w 39 ratach począwszy od roku 2014 do roku 2033. Zgodnie aneksem do umowy pomiędzy Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu a Związkiem Gmin Zagłębia Miedziowego kwota zobowiązania (kapitał) w wysokości proporcjonalnej do udziału gminy Pęcław we wspólnej inwestycji współfinansowanej pożyczką to 125.657,00 zł, natomiast kwota odsetek to 34.723,48 zł.

lata	Wysokość raty	zobowiązanie gminy (kapitał)	Odsetki	łącznie rata + odsetki
2013		125.657,00	129,49	129,49
2014	6 423,40	119.233,60	3 102,93	9 526,33
2015	6 423,40	112.810,20	3 510,98	9 934,38
2016	6 423,40	106.386,80	3 154,32	9 577,72
2017	6 423,40	99.963,40	2 873,61	9 297,01
2018	6 423,40	93.540,00	2 696,97	9 120,37
2019	6 423,40	87.116,60	2 520,32	8 943,72
2020	6 423,40	80.693,20	2 343,68	8 767,08
2021	6 423,40	74.269,80	2 167,04	8 590,44
2022	6 423,40	67.846,40	1 990,39	8 413,79
2023	6 423,40	61.423,00	1 813,75	8 237,15
2024	6 423,40	54.999,60	1 637,11	8 060,51
2025	6 423,40	48.576,20	1 460,46	7 883,86
2026	6 423,40	42.152,80	1 283,82	7 707,22
2027	6 423,40	35.729,40	1 107,18	7 530,58
2028	6 423,40	29.306,00	930,53	7 353,93
2029	6 423,40	22.882,60	753,89	7 177,29
2030	6 423,40	16.459,20	577,25	7 000,65
2031	6 423,40	10.035,80	400,60	6 824,00
2032	6 423,40	3.612,40	223,96	6 647,36
2033	3 612,40	0,00	45,18	3 657,58
	<b>125.657,00</b>	-	<b>34.723,48</b>	<b>160.380,48</b>

## 8.Przedsięwzięcia

Zgodnie z art.226 ust.4 ufp przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie:

- programy, projekty lub zadania, w tym związane z:

a) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt2 i 3 ufp, tj. środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), inne środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi.

b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie WPF ujęto następujące przedsięwzięcia:

1. zadania w ramach pozostałych programów, projektów i zadań tj:

- Dolnośląski Projekt Rekultywacji – łączne nakłady finansowe na wydatki ogółem związane z realizacją zadania w latach 2016-2023 to kwota 584.414,03 zł natomiast limit zobowiązań to kwota 105.925,00 zł,

- Strategia Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Legnicko- Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2027 – Strategiczne planowanie rozwoju ponadlokalnego w ramach współdziałania JST Legnicko- Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego - łączne nakłady finansowe na wydatki ogółem związane z realizacją zadania w latach 2020-2022 to kwota 10.728,00 zł natomiast limit zobowiązań to kwota 728,00 zł.

2. zadanie związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ufp, tj. środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o wolnym Handlu (EFTA), inne środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi tj.

- Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej w Białoleścu - łączne nakłady finansowe na wydatki majątkowe ogółem związane z realizacją zadania w latach 2021-2022 to kwota 2.623.676,00 zł, limit zobowiązań to kwota 2.565.496,00 zł.