

UCHWAŁA NR XXV/196/22

RADY GMINY PĘCŁAW

z dnia 22 listopada 2022 r.

w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Pęcław uchwalonej Uchwałą Rady Gminy Pęcław Nr XXI/155/21 z dnia 29 grudnia 2021 roku

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

Rada Gminy Pęcław uchwala, co następuje:

- § 1. Dokonuje się zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Pęcław na lata 2022-2033 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
- § 2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały.
- § 3. Przyjmuje się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.
- § 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Pęcław.
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń urzędu gminy.

Przewodniczący Rady

Jerzy Mucha

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXV/196/22 Rady Gminy Pęcław z dnia 22 listopada 2022 r.

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^X | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|
| | | Dochody bieżące ^X | z tego: | | | | | | | Dochody majątkowe ^X | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | w tym: | ze sprzedaży majątku ^X | | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | |
| 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 | 26 995 270,63 | 16 539 289,22 | 4 304 281,57 | 7 588,00 | 3 105 085,00 | 6 314 456,65 | 2 807 878,00 | 901 000,00 | 10 455 981,41 | 180 000,00 | 10 275 981,41 | |
| 2023 | 11 184 150,00 | 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 | 2 611 550,00 | 0,00 | 2 611 550,00 | |
| 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 | |

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

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

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

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^X | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
| | | Wydatki bieżące ^X | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^X | w tym: | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^X | w tym: | wydatki na obsługę długu ^X | w tym: | | | | | |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 | | |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 |
| 2022 | 28 117 577,63 | 15 415 410,22 | 4 266 337,42 | 0,00 | 0,00 | 260 000,00 | 0,00 | 6 900,00 | 0,00 | 12 702 167,41 | 12 647 354,41 | 0,00 |
| 2023 | 10 827 510,00 | 8 015 960,00 | 3 886 600,00 | 0,00 | 0,00 | 180 000,00 | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 2 811 550,00 | 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 ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|--|---|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: | |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| 2022 | -1 122 307,00 | 0,00 | 1 428 892,00 | 0,00 | 0,00 | 917 880,00 | 917 880,00 | 511 012,00 | 204 427,00 |
| 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 |

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

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

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu ^x | z tego: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | z tego: | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x |
| | | | | | | | | | |
| Lp | 4.4 | 4.4.1 | 4.5 | 4.5.1 | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 |
| 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 |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | Kwota długu ^x | w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------------------|--|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--|---|---|
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x | | | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | | | | | |
| środkami nowego zobowiązania | | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 924 090,00 | 0,00 | 1 123 879,00 | 2 552 771,00 |
| 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 |

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|------------------|---|---|--------|---|---|---|--|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X | | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2022 | 4,99% | 13,53% | 15,29% | 14,31% | 16,96% | TAK | TAK |
| 2023 | 7,39% | 11,29% | 11,29% | 15,35% | 18,00% | TAK | TAK |
| 2024 | 7,35% | 11,22% | 11,22% | 12,68% | 15,33% | TAK | TAK |
| 2025 | 7,61% | 11,46% | x | 12,60% | 12,60% | TAK | TAK |
| 2026 | 8,03% | 11,84% | x | 11,69% | 13,21% | TAK | TAK |
| 2027 | 8,46% | 11,38% | x | 11,93% | 13,45% | TAK | TAK |
| 2028 | 8,16% | 11,08% | x | 11,36% | 12,88% | TAK | TAK |
| 2029 | 8,33% | 11,21% | x | 11,69% | 11,69% | 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 ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | |
| | | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 |
| 2022 | 783 219,70 | 783 219,70 | 783 219,70 | 1 965 999,00 | 1 965 999,00 | 1 965 999,00 | 783 219,70 | 783 219,70 | 783 219,70 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 147,62 | 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 ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| 2022 | 3 014 807,00 | 3 014 807,00 | 1 965 999,00 | 6 038 823,08 | 13 493,08 | 6 025 330,00 | 0,00 | 0,00 | 8 413,79 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 693 447,62 | 19 347,62 | 2 674 100,00 | 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 | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|--|------|-------|-------|
| | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | | Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ | | | |
| | | | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 |
| 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 |

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XXV/196/22 Rady Gminy Pęcław z dnia 22 listopada 2022 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) | | | | 9 278 939,73 | 6 038 823,08 | 2 693 447,62 | 0,00 | 0,00 | 8 732 270,70 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 85 068,73 | 13 493,08 | 19 347,62 | 0,00 | 0,00 | 32 840,70 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 9 193 871,00 | 6 025 330,00 | 2 674 100,00 | 0,00 | 0,00 | 8 699 430,00 |
| 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: | | | | 3 085 599,70 | 3 008 272,08 | 19 147,62 | 0,00 | 0,00 | 3 027 419,70 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 31 912,70 | 12 765,08 | 19 147,62 | 0,00 | 0,00 | 31 912,70 |
| 1.1.1.1 | Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi - pilotaż - edukacja włączająca | PEĆCŁAW | 2022 | 2023 | 31 912,70 | 12 765,08 | 19 147,62 | 0,00 | 0,00 | 31 912,70 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 3 053 687,00 | 2 995 507,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 995 507,00 |
| 1.1.2.1 | Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej Białoleśce | PEĆCŁAW | 2021 | 2022 | 3 053 687,00 | 2 995 507,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 995 507,00 |
| 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 | | | | 6 193 340,03 | 3 030 551,00 | 2 674 300,00 | 0,00 | 0,00 | 5 704 851,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 53 156,03 | 728,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 928,00 |
| 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 | Urząd Gminy Pęcław | 2020 | 2022 | 10 928,00 | 728,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 928,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 6 140 184,00 | 3 029 823,00 | 2 674 100,00 | 0,00 | 0,00 | 5 703 923,00 |
| 1.3.2.1 | Dolnośląski Projekt Rekultywacji - Poprawa infrastruktury gminy | Urząd Gminy Pęcław | 2016 | 2023 | 553 624,00 | 54 813,00 | 62 550,00 | 0,00 | 0,00 | 117 363,00 |
| 1.3.2.2 | Budowa kanalizacji sanitarnej z przepompowniami w m. Drogłowice wraz z inspektorem nadzoru budowlanego | Urząd Gminy Pęcław | 2022 | 2023 | 5 586 560,00 | 2 975 010,00 | 2 611 550,00 | 0,00 | 0,00 | 5 586 560,00 |

OBJAŚNIENIA

Wieloletnia prognoza finansowa (zwana dalej WPF) zgodnie z art. 227 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art.226 ust.3 pkt. 4 ustawy o finansach publicznych.

Prognozę kwoty długu, stanowią część WPF, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Dla Gminy Pęcław sporządza się WPF w tym zakresie do roku 2033.

WPF Gminy Pęcław została poprzedzona analizą finansową ważniejszych wielkości z wykonania budżetu, które stanowią bazę dla projekcji budżetu na lata 2023-2033.

Informacje zawarte w analizie opracowano na podstawie danych za lata 2019 ,2020 i 2021 oraz budżetu na 2022 rok, które stanowią bazę do dalszej prognozy budżetu.

Celem niniejszej analizy jest opracowanie długookresowych projekcji dochodów i wydatków budżetowych, jak również określenie możliwości inwestycyjnych Gminy w przyszłych okresach, a także ich wpływ na budżet tak, aby została zachowana płynność finansowa Gminy.

Głównym zastosowaniem analizy jest określenie możliwości finansowej Gminy, określenie jej zdolności kredytowej, ustalenie optymalnych źródeł finansowania inwestycji, ustalenie harmonogramu spłaty zobowiązań pożyczkowych, możliwości lepszego wykorzystania środków zewnętrznych.

Do celów konstruowania WPF wykorzystano wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych gminy wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków gminy, 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.

Prognozowane dochody

Dochody budżetu zostały przedstawione w WPF w szczególności wynikającej z art. 226 ustawy o finansach publicznych tj. w podziale na dochody bieżące i majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku.

Rok 2022 – dochody ogółem 26.995.270,63 zł

W wierszu tym wykazano zaplanowane dochody na 2022 r. zgodnie z uchwałą w sprawie budżetu Gminy Pęcław na 2022 r.

W dochodach ogółem wyszczególniono:

- dochody bieżące w kwocie 16.539.289,22 zł, w tym:
 - dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 4.304.281,57 zł,
 - dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 7.588,00 zł,
 - z subwencji ogólnej w kwocie 3.105.085,00 zł,
 - z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w kwocie 6.314.456,65 zł, w tym kwota 783.219,70 zł z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5ust.1 pkt 2 i 3,
 - pozostałe dochody bieżące w kwocie 2.807.878,00 zł, w tym:
 - z podatku od nieruchomości w kwocie 901.000,00 zł.
 - dochody majątkowe w kwocie 10.455.981,41 zł w tym:
 - ze sprzedaży majątku w kwocie 180.000,00 zł,
 - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 10.275.981,41 zł,:
- 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 (dotacja i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3),

- dofinansowanie z programu Polski Ład w wysokości 1.894.569,00 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 2.336.6500,00 zł (Promesa Nr 01/2021/689 Polski Ład) zadania pn. budowa studni kanalizacyjnych, przepompowni ścieków, studni odpowietrzających, studni odpowietrzająco – napowietrzających. Ścieki z m. Droglowice przetwarzane będą do oczyszczalni ścieków w m. Pęcław,

- dofinansowanie z programu Polski Ład w wysokości 1.018.177,60 zł - promesa Nr Edycja 2/2021/462/ Polski Ład - dot. zadania pod nazwą Przebudowa obiektu użyteczności publicznej

- dofinansowanie z programu Polski Ład w wysokości 2.542.778,96 (promesa nr Edycja2/2021/483/Polski Ład) - dot. zadania pod nazwą Budowa dróg osiedlowych w miejscowości Białoleścu

- dofinansowanie własnych inwestycji gminnych (umowa powierzenia grantu z Stowarzyszeniem Lokalna Grupa Działania „Kraina Łęgów Odrzańskich” w wysokości 15.412,00 zł,

- otrzymano dotację celową z udziałem środków europejskich, o których mowa w art.5 ust.3 pkt 5 lit. a i b „Cyfrowa Gmina” w wysokości 19.300,00 zł,

- dofinansowanie z budżetu Powiatu Głogowskiego na przebudowę drogi powiatowej (dawniej droga wojewódzka nr 330) w wysokości 364.944,85 zł,

Dochody bieżące

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2022 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2022 rok.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku oraz na skutek corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

W związku z niewielkimi wpływami z tytułu udziału Gminy w podatkach dochodowym od osób fizycznych i prawnych, w latach 2023-2033 zaplanowano wpływy na takim samym poziomie.

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.

Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz danych historycznych.

Uzyskane w oparciu o powyżej przedstawiony sposób, wartości poszczególnych składników dochodowych w podziale na bieżące i majątkowe, podsumowano w dochody ogółem.

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 180 000,00 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.

Prognozowane wydatki

Zaplanowane wydatki bieżące na rok 2022 i kolejne lata pozwalają na zachowanie reguły wynikające z art. 242 ustawy o finansach publicznych, że nie może być uchwalony budżet, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Wydatki budżetu przedstawiono w szczególności wynikającej z art.226 ustawy o finansach publicznych (wydatki bieżące, majątkowe, wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST, obsługa długu, wydatki z udziałem środków UE oraz na przedsięwzięcia).

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto planowane kwoty w budżecie gminy. W kolejnych latach punktem wyjściowym była prognoza podstawowych wskaźników makroekonomicznych, jednakże planowanie wyższego wzrostu tj. na podstawie podanych wskaźników obarcza zbyt dużym ryzykiem budżet gminy. W latach 2023-2033 przyjęto wydatki korygując je merytorycznie.

W wydatkach bieżących, prognozowano w podziale na kategorie:

1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przyjęto na podstawie realnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej 2022 roku zaplanowano wzrost o 3,40%, jednakże w latach następnych tj. 2023-2031 – wzrost wydatków ustalono na podobnym poziomie jak w roku 2022.
2. Wydatki związane z obsługą zadłużenia, wyliczone zostały zgodnie z harmonogramem spłat kredytów i emitowanych obligacji komunalnych.

Rok 2022 – wydatki ogółem: 28.117.577,63 zł.

W wierszu tym wykazano zaplanowane wydatki na 2022 r. zgodnie z uchwałą budżetową Gminy Pęcław na 2022 r.

W wydatkach ogółem wyszczególniono:

- c) wydatki bieżące w kwocie 15.415.410,22 zł, w tym wydatki na obsługę długu w kwocie 260.000,00 zł,
- d) informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych, w tym na:
 - wydatki na wynagrodzenie i składki od nich naliczane w kwocie 4.266.337,42 zł.
- e) wydatki majątkowe w kwocie 12.702.167,41 zł.

Przychody i rozchody

Ustala się deficyt budżetu na 2022 rok w wysokości 1.122.307,00 zł. Źródłem pokrycia planowanego deficytu będą przychody z tytułu 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 917.880,00 zł oraz przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 204.427,00 zł.

W uchwale na 2022 rok zaplanowano przychody w wysokości 1.428.892,00 zł z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ufp kwota 917.880,00 i wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ufp kwota 511.012,00 zł oraz rozchody w wysokości 306.585,00 zł. Spłatę zobowiązania zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji komunalnych.

Wynik budżetu

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem”, a pozycją „Wydatki ogółem”.

Wynik budżetu w roku 2022 to kwota -1.122.307,00 zł.

Kwota długu

Łączna kwota długu na koniec 2022 r. wynosić będzie 3.924.090,00 zł.

Spłaty kwoty długu przedstawiają się następująco:

- rok 2023 - spłata 356.640,00 zł - pozostaje dług na koniec roku w wysokości 3.567.450,00 zł,
- rok 2024 - spłata 352.070,00 zł - pozostaje dług na koniec roku w wysokości 3.215.380,00 zł,
- rok 2025 - spłata 387.540,00 zł - pozostaje dług na koniec roku w wysokości 2.827.840,00 zł,
- rok 2026 - spłata 437.840,00 zł - pozostaje dług na koniec roku w wysokości 2.390.000,00 zł,
- rok 2027 - spłata 430.000,00 zł - pozostaje dług na koniec roku w wysokości 1.960.000,00 zł,
- rok 2028 - spłata 430.000,00 zł - pozostaje dług na koniec roku w wysokości 1.530.000,00 zł,
- rok 2029 - spłata 480.000,00 zł - pozostaje dług na koniec roku w wysokości 1.050.000,00 zł,
- rok 2030 - spłata 530.000,00 zł - pozostaje dług na koniec roku w wysokości 520.000,00 zł,
- rok 2031 - spłata 520.000,00 zł - pozostaje dług na koniec roku w wysokości 0,00 zł.

Ustawowe wskaźniki:

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.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 u. f. p.

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach) | 4,99% | 7,39% | 7,35% | 7,61% | 8,03% | 8,46% | 8,16% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia | 16,96% | 18,00% | 15,33% | 12,60% | 13,21% | 13,45% | 12,88% |
| Zachowanie relacji z art. 243 | tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak |
| | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | | |
| Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach) | 8,33% | 8,78% | 8,33% | 0,10% | 0,05% | | |
| Maksymalna obsługa zadłużenia | 11,69% | 11,35% | 11,41% | 11,41% | 9,77% | | |
| Zachowanie relacji z art. 243 | Tak | Tak | Tak | 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.

Na podstawie art. 243 ust. 3a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305) dokonano wyłączenia spłat rat pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w m. Białoleka 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 |
| | 125.657,00 | - | 34.723,48 | 160.380,48 |

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 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 595.852,03 zł natomiast limit zobowiązań to kwota 117.363,00 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 10.928,00 zł natomiast limit zobowiązań to kwota 928,00 zł,
- Budowa kanalizacji sanitarnej z przepompowniami w m. Droglowice wraz z inspektorem nadzoru budowlanego - łączne nakłady finansowe na wydatki ogółem związane z realizacją zadania w latach 2022-2023 to kwota 5.586.560,00 zł natomiast limit zobowiązań to kwota 5.586.560,00 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 Białofłęce - łączne nakłady finansowe na wydatki majątkowe ogółem związane z realizacją zadania w latach 2021-2022 to kwota 3.053.687,00 zł, limit zobowiązań to kwota 2.995.507,00 zł.
- Asysten ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi - pilotaż - edukacja włączająca-łączne nakłady finansowe na wydatki bieżące ogółem związane z realizacją zadania w latach 2022-2023 to kwota 31.912,70 zł, limit zobowiązań to kwota 31.912,70 zł.