

## UCHWAŁA NR XXVI/205/22

### RADY GMINY PĘCŁAW

z dnia 28 grudnia 2022 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 2022 r. poz.1634 z późn.zm) **Rada Gminy Pęcław uchwala, co następuje:**

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2023-2033 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 2023 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 XXI/155/21 Rady Gminy Pęcław z dnia 29 grudnia 2021 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 2023 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 XXVI/205/22 Rady Gminy Peclaw z dnia 28 grudnia 2022 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	
2023	19 071 965,62	9 370 893,62	1 311 385,00	15 345,00	3 682 061,00	1 373 581,62	2 988 521,00	1 020 000,00	9 701 072,00	180 000,00	9 521 072,00	
2024	9 500 000,00	9 500 000,00	1 430 000,00	15 000,00	3 690 000,00	1 400 000,00	2 965 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	9 550 000,00	9 550 000,00	1 430 000,00	15 000,00	3 690 000,00	1 450 000,00	2 965 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	9 600 000,00	9 600 000,00	1 430 000,00	15 000,00	3 690 000,00	1 500 000,00	2 965 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	9 600 000,00	9 600 000,00	1 430 000,00	15 000,00	3 690 000,00	1 500 000,00	2 965 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	9 650 000,00	9 650 000,00	1 430 000,00	15 000,00	3 690 000,00	1 500 000,00	2 965 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	9 750 000,00	9 750 000,00	1 430 000,00	15 000,00	3 690 000,00	1 530 000,00	2 985 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	9 800 000,00	9 800 000,00	1 450 000,00	15 000,00	3 700 000,00	1 550 000,00	2 985 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	9 800 000,00	9 800 000,00	1 450 000,00	15 000,00	3 700 000,00	1 500 000,00	2 985 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	9 800 000,00	9 800 000,00	1 450 000,00	15 000,00	3 700 000,00	1 600 000,00	2 985 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	9 800 000,00	9 800 000,00	1 450 000,00	15 000,00	3 700 000,00	1 600 000,00	2 985 000,00	1 030 000,00	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
2023	20 772 432,24	9 429 732,24	4 826 114,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	5 000,00	0,00	11 342 700,00	11 287 887,00	0,00
2024	9 147 930,00	9 097 930,00	4 850 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	3 400,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00
2025	9 162 460,00	9 102 460,00	4 850 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	1 700,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00
2026	9 162 160,00	9 132 160,00	4 850 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	500,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00
2027	9 170 000,00	9 140 000,00	4 850 000,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00
2028	9 220 000,00	9 140 000,00	4 850 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00
2029	9 270 000,00	9 140 000,00	4 850 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00
2030	9 270 000,00	9 140 000,00	4 850 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00
2031	9 280 000,00	9 150 000,00	4 850 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00
2032	9 800 000,00	9 800 000,00	4 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	9 800 000,00	9 800 000,00	4 850 000,00	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
2023	-1 700 466,62	0,00	2 057 106,62	0,00	0,00	677 154,62	677 154,62	1 379 952,00	1 023 312,00
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>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								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
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>					
	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
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 567 450,00	0,00	-58 838,62	1 998 268,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 215 380,00	0,00	402 070,00	402 070,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 827 840,00	0,00	447 540,00	447 540,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 390 000,00	0,00	467 840,00	467 840,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 960 000,00	0,00	460 000,00	460 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 530 000,00	0,00	510 000,00	510 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 050 000,00	0,00	610 000,00	610 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	520 000,00	0,00	660 000,00	660 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00
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
2023	6,91%	4,61%	6,86%	14,86%	19,73%	TAK	TAK
2024	6,78%	8,05%	8,05%	10,71%	15,58%	TAK	TAK
2025	6,62%	7,99%	x	6,93%	11,80%	TAK	TAK
2026	7,00%	8,00%	x	9,83%	12,28%	TAK	TAK
2027	7,13%	7,41%	x	9,53%	11,97%	TAK	TAK
2028	6,59%	7,48%	x	8,39%	10,83%	TAK	TAK
2029	6,66%	8,15%	x	6,68%	9,13%	TAK	TAK
2030	7,24%	8,73%	x	7,38%	7,38%	TAK	TAK
2031	6,83%	8,31%	x	7,97%	7,97%	TAK	TAK
2032	0,08%	0,00%	x	8,01%	8,01%	TAK	TAK
2033	0,04%	0,00%	x	6,87%	6,87%	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
2023	19 147,62	19 147,62	19 147,62	3 211 115,00	3 211 115,00	3 211 115,00	196 302,24	196 302,24	196 302,24
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
2023	4 221 115,00	4 221 115,00	3 211 115,00	7 309 990,24	196 502,24	7 113 488,00	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>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązania 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	
2023	356 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 wycieszeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wycieszenia 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 XXVI/205/22 Rady Gminy Pęcław z dnia 28 grudnia 2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 875 529,35	7 309 990,24	0,00	0,00	0,00	7 309 990,24
1.a	- wydatki bieżące				375 223,35	196 502,24	0,00	0,00	0,00	196 502,24
1.b	- wydatki majątkowe				10 500 306,00	7 113 488,00	0,00	0,00	0,00	7 113 488,00
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:				4 601 366,32	4 417 417,24	0,00	0,00	0,00	4 417 417,24
1.1.1	- wydatki bieżące				322 067,32	196 302,24	0,00	0,00	0,00	196 302,24
1.1.1.1	Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi - pilotaż - edukacja włączająca	PĘCŁAW	2022	2023	31 912,70	19 147,62	0,00	0,00	0,00	19 147,62
1.1.1.2	Edukacja Krok do sukcesu - wyrównywanie szans edukacyjnych	Urząd Gminy Pęcław	2022	2023	290 154,62	177 154,62	0,00	0,00	0,00	177 154,62
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 279 299,00	4 221 115,00	0,00	0,00	0,00	4 221 115,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej Białoleśce	PĘCŁAW	2021	2023	4 279 299,00	4 221 115,00	0,00	0,00	0,00	4 221 115,00
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				6 274 163,03	2 892 573,00	0,00	0,00	0,00	2 892 573,00
1.3.1	- wydatki bieżące				53 156,03	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
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	2023	10 928,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 221 007,00	2 892 373,00	0,00	0,00	0,00	2 892 373,00
1.3.2.1	Dolnośląski Projekt Rekultywacji - Poprawa infrastruktury gminy	Urząd Gminy Pęcław	2015	2023	545 887,00	54 813,00	0,00	0,00	0,00	54 813,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej z przepompowniami w m. Drogłowice wraz z inspektorem nadzoru budowlanego -	Urząd Gminy Pęcław	2022	2023	5 675 120,00	2 837 560,00	0,00	0,00	0,00	2 837 560,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pęcław na lata 2023-2033**

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

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

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pęcław została przygotowana na lata 2023-2033.

### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Pęcław wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie

oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

#### Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2024-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

### **Prognozowane dochody**

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

Rok 2023 – dochody ogółem 19.071.965,62 zł

W wierszu tym wykazano zaplanowane dochody na 2023 r. zgodnie z uchwałą w sprawie budżetu Gminy Pęcław na 2023 r.

W dochodach ogółem wyszczególniono:

- dochody bieżące w kwocie 9.370.893,62 zł, w tym:
  - dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 1.311.385,00 zł,
  - dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 15.345,00 zł,
  - z subwencji ogólnej w kwocie 3.682.061,00 zł,
  - z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w kwocie 1.373.581,62 zł,
  - pozostałe dochody bieżące w kwocie 2.988.521,00 zł, w tym:
    - z podatku od nieruchomości w kwocie 1.020.000,00 zł.
- dochody majątkowe w kwocie 9.701.072,00 zł w tym:
  - ze sprzedaży majątku w kwocie 180.000,00 zł z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości,
  - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 9.521.072,00 zł:
    - dotacja w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 w wysokości 3.211.115,00 zł,
    - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 6.309.957,00 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. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Pęcław, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 1 020 000,00 zł, co stanowi 113,21% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

### **Udział w podatkach centralnych**

W związku z bardzo niewielkimi wpływami z tytułu udziału Gminy w podatku dochodowym od osób prawnych, w latach 2024-2033 utrzymano na takim samym poziomie wpływy z tytułu udziału w podatku od osób prawnych, natomiast w latach 2024-2033 utrzymano na takim samym poziomie wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa. 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 2023 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 2023 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 2023 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 2024-2033 przyjęto wydatki korygując je merytorycznie.

W wydatkach bieżących, prognozowano w podziale na kategorie:

1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Pęcław wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 4 826 114,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 465 650,20 zł, która związana jest realizacją projektów i zadań incydentalnych w roku 2022. W latach 2024-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.
2. Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Pęcław przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty, dotacji i wydatków pozostających poza

podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

Rok 2023 – wydatki ogółem: 20.772.432,24 zł.

W wierszu tym wykazano zaplanowane wydatki na 2023 r. zgodnie z uchwałą budżetową Gminy Pęcław na 2023 r.

W wydatkach ogółem wyszczególniono:

- a) wydatki bieżące w kwocie 9.429.732,24 zł, w tym wydatki na obsługę długu w kwocie 250.000,00 zł,
- b) informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych, w tym na:
  - wydatki na wynagrodzenie i składki od nich naliczane w kwocie 4.846.114,00 zł.
- c) wydatki majątkowe w kwocie 11.342.700,00 zł.

### **Przychody i rozchody**

Ustala się deficyt budżetu na 2023 rok w wysokości 1.700.466,62 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 wysokości 677.154,62 zł, oraz wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 1.023.312,00 zł. W uchwale na 2023 rok zaplanowano przychody w wysokości 2.057.106,62 zł, oraz rozchody w wysokości 356.640,00 zł. Spłatę zobowiązania zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji komunalnych.

### **Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 700 466,62 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 677 154,62 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 1 023 312,00 zł;

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

### Wynik budżetu Gminy Pęcław

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	19 071 965,62	20 772 432,24	-1 700 466,62
2024	9 500 000,00	9 147 930,00	352 070,00
2025	9 550 000,00	9 162 460,00	387 540,00
2026	9 600 000,00	9 162 160,00	437 840,00
2027	9 600 000,00	9 170 000,00	430 000,00
2028	9 650 000,00	9 220 000,00	430 000,00
2029	9 750 000,00	9 270 000,00	480 000,00
2030	9 800 000,00	9 270 000,00	530 000,00
2031	9 800 000,00	9 280 000,00	520 000,00
2032	9 800 000,00	9 800 000,00	0,00
2033	9 800 000,00	9 800 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

### Kwota długu

Łączna kwota długu na koniec 2023 r. wynosić będzie 3.567.450,00 zł.

Spłaty kwoty długu przedstawiają się następująco:

- 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.

### Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -58 838,62 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Pęcław zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Pęcław

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	9 370 893,62	9 429 732,24	-58 838,62	1 998 268,00
2024	9 500 000,00	9 097 930,00	402 070,00	402 070,00
2025	9 550 000,00	9 102 460,00	447 540,00	447 540,00
2026	9 600 000,00	9 132 160,00	467 840,00	467 840,00
2027	9 600 000,00	9 140 000,00	460 000,00	460 000,00
2028	9 650 000,00	9 140 000,00	510 000,00	510 000,00
2029	9 750 000,00	9 140 000,00	610 000,00	610 000,00
2030	9 800 000,00	9 140 000,00	660 000,00	660 000,00
2031	9 800 000,00	9 150 000,00	650 000,00	650 000,00
2032	9 800 000,00	9 800 000,00	0,00	0,00
2033	9 800 000,00	9 800 000,00	0,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

### Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,91%	14,86%	TAK	19,73%	TAK
2024	6,78%	10,71%	TAK	15,58%	TAK
2025	6,62%	6,93%	TAK	11,80%	TAK
2026	7,00%	9,83%	TAK	12,28%	TAK
2027	7,13%	9,53%	TAK	11,97%	TAK
2028	6,59%	8,39%	TAK	10,83%	TAK
2029	6,66%	6,68%	TAK	9,13%	TAK
2030	7,24%	7,38%	TAK	7,38%	TAK
2031	6,83%	7,97%	TAK	7,97%	TAK
2032	0,08%	8,01%	TAK	8,01%	TAK
2033	0,04%	6,87%	TAK	6,87%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Pęcław spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej

na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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>

#### 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 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.
- 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 2015-2023 to kwota 588.115,03 zł natomiast limit zobowiązań to kwota 54.813,00 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 2020-2023 to kwota 10.928,00 zł natomiast limit zobowiązań to kwota 200,00 zł,

- **Budowa kanalizacji sanitarnej z przepompowniami w m. Droglowice wraz z inspektorem nadzoru budowlanego** – łączne nakłady finansowe na wydatki majątkowe ogółem związane z realizacją zadania w latach 2022-2023 to kwota 5.675.120,00 zł natomiast limit zobowiązań to kwota 2.837.560,00 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 Białoleścu** - łączne nakłady finansowe na wydatki majątkowe ogółem związane z realizacją zadania w latach 2021-2023 to kwota 4.279.299,00 zł, limit zobowiązań to kwota 4.221.115,00 zł,

- **Asystent 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 19.147,62 zł,

- **Edukacja Krok do sukcesu-wyrównywanie szans edukacyjnych** - łączne nakłady finansowe na wydatki bieżące ogółem związane z realizacją zadania w latach 2022-2023 to kwota 290.154,62 zł, limit zobowiązań to kwota 177.154,62 zł.