

**Projekt**

z dnia 14 września 2023 r.  
Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....**

**RADY GMINY PĘCŁAW**

z dnia 14 września 2023 r.

**w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Pęcław uchwalonej Uchwałą Rady Gminy  
Pęcław Nr XXVI/205/22 z dnia 28 grudnia 2022 roku**

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 uchwała, co następuje:**

- § 1. Dokonuje się zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Pęcław na lata 2023-2033 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 <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 Rady Gminy Peclaw z dnia

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	
								z podatku od nieruchomości				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	25 212 915,77	11 922 963,57	1 311 385,00	15 345,00	5 181 330,00	1 878 622,13	3 536 281,44	1 020 000,00	13 289 952,20	180 000,00	13 109 952,20	
2024	15 124 066,00	10 560 000,00	1 430 000,00	15 000,00	3 690 000,00	1 880 000,00	3 545 000,00	1 090 000,00	4 564 066,00	0,00	4 564 066,00	
2025	10 560 000,00	10 560 000,00	1 430 000,00	15 000,00	3 690 000,00	1 880 000,00	3 545 000,00	1 090 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	10 560 000,00	10 560 000,00	1 430 000,00	15 000,00	3 690 000,00	1 880 000,00	3 545 000,00	1 090 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	10 560 000,00	10 560 000,00	1 430 000,00	15 000,00	3 690 000,00	1 880 000,00	3 545 000,00	1 090 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	10 560 000,00	10 560 000,00	1 430 000,00	15 000,00	3 690 000,00	1 880 000,00	3 545 000,00	1 090 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	10 660 000,00	10 660 000,00	1 530 000,00	15 000,00	3 690 000,00	1 880 000,00	3 545 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	10 660 000,00	10 660 000,00	1 530 000,00	15 000,00	3 690 000,00	1 880 000,00	3 545 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	10 660 000,00	10 660 000,00	1 530 000,00	15 000,00	3 690 000,00	1 880 000,00	3 545 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	10 660 000,00	10 660 000,00	1 530 000,00	15 000,00	3 690 000,00	1 880 000,00	3 545 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	10 660 000,00	10 660 000,00	1 530 000,00	15 000,00	3 690 000,00	1 880 000,00	3 545 000,00	1 100 000,00	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	28 003 446,14	11 503 945,94	4 892 622,14	0,00	0,00	350 000,00	0,00	5 000,00	0,00	16 499 500,20	16 447 855,20	570 000,00
2024	14 771 996,00	9 444 371,00	4 850 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	3 400,00	0,00	5 327 625,00	5 327 625,00	499 000,00
2025	10 172 460,00	9 452 460,00	4 850 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	1 700,00	0,00	720 000,00	0,00	0,00
2026	10 122 160,00	9 532 160,00	4 850 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	500,00	0,00	590 000,00	0,00	0,00
2027	10 130 000,00	9 540 000,00	4 850 000,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00	0,00	0,00
2028	10 130 000,00	9 540 000,00	4 850 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00	0,00	0,00
2029	10 180 000,00	9 590 000,00	4 850 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00	0,00	0,00
2030	10 130 000,00	9 640 000,00	4 850 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00	0,00	0,00
2031	10 140 000,00	9 650 000,00	4 850 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00	0,00	0,00
2032	10 660 000,00	10 400 000,00	4 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00
2033	10 660 000,00	10 400 000,00	4 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	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	-2 790 530,37	0,00	3 147 170,37	0,00	0,00	897 542,26	897 542,26	2 249 628,11	1 892 988,11
2024	352 070,00	352 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	387 540,00	387 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	437 840,00	437 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	356 640,00	356 640,00	57 540,00	0,00	57 540,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	352 070,00	352 070,00	57 540,00	0,00	57 540,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	387 540,00	387 540,00	57 540,00	0,00	57 540,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	437 840,00	437 840,00	57 840,00	0,00	57 840,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 567 450,00	0,00	419 017,63	3 566 188,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 215 380,00	0,00	1 115 629,00	1 115 629,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 827 840,00	0,00	1 107 540,00	1 107 540,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 390 000,00	0,00	1 027 840,00	1 027 840,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 960 000,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 530 000,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 050 000,00	0,00	1 070 000,00	1 070 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	520 000,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 010 000,00	1 010 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	260 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	260 000,00

<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	6,49%	10,07%	11,86%	14,86%	22,17%	TAK	TAK
2024	6,33%	15,73%	15,73%	12,38%	19,69%	TAK	TAK
2025	6,18%	15,06%	x	11,15%	18,46%	TAK	TAK
2026	6,53%	13,92%	x	11,27%	14,76%	TAK	TAK
2027	6,65%	13,36%	x	13,26%	16,75%	TAK	TAK
2028	6,19%	12,90%	x	12,97%	16,46%	TAK	TAK
2029	6,23%	12,87%	x	12,04%	15,53%	TAK	TAK
2030	6,80%	12,30%	x	13,42%	13,42%	TAK	TAK
2031	6,46%	11,96%	x	13,73%	13,73%	TAK	TAK
2032	0,08%	2,96%	x	13,20%	13,20%	TAK	TAK
2033	0,04%	2,96%	x	11,47%	11,47%	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	32 281,67	32 281,67	30 709,67	5 250 837,20	5 250 837,20	5 246 115,00	274 497,00	274 497,00	268 209,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	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	6 376 949,50	6 376 949,50	5 296 683,00	10 161 699,38	238 762,38	9 922 937,00	0,00	0,00	8 237,15	0,00
2024	3 848 377,00	3 848 377,00	3 267 089,00	4 868 625,00	0,00	4 868 625,00	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 bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</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>		
			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:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
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 wylczeniu 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 wyczerpanie 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 Rady Gminy Pęcław z dnia

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)				18 564 081,82	10 161 699,38	4 868 625,00	0,00	0,00	15 027 324,38
1.a	- wydatki bieżące				388 701,82	238 762,38	0,00	0,00	0,00	238 762,38
1.b	- wydatki majątkowe				18 175 380,00	9 922 937,00	4 868 625,00	0,00	0,00	14 788 562,00
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:				10 545 661,79	6 542 117,38	3 848 377,00	0,00	0,00	10 390 494,38
1.1.1	- wydatki bieżące				334 782,79	237 799,38	0,00	0,00	0,00	237 799,38
1.1.1.1	Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi - pilotaż - edukacja włączająca	PĘCŁAW	2022	2023	44 628,17	31 863,09	0,00	0,00	0,00	31 863,09
1.1.1.2	Edukacja Krok do sukcesu - wyrównywanie szans edukacyjnych	Urząd Gminy Pęcław	2022	2023	290 154,62	205 936,29	0,00	0,00	0,00	205 936,29
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 210 879,00	6 304 318,00	3 848 377,00	0,00	0,00	10 152 695,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej Białoleśka	PĘCŁAW	2021	2023	4 279 299,00	4 221 115,00	0,00	0,00	0,00	4 221 115,00
1.1.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej z Leszkowic do Pęcławia oraz budowa sieci wodociągowej w m.Białoleśka	Urząd Gminy Pęcław	2023	2024	5 490 470,00	2 043 000,00	3 447 470,00	0,00	0,00	5 490 470,00
1.1.2.3	Utworzenie żłobka w Gminie Pęcław - 10 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3, Białoleśka 20 - MALUCH + - rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	Urząd Gminy Pęcław	2023	2024	441 110,00	40 203,00	400 907,00	0,00	0,00	441 110,00
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

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						
1.2.2	<b>- wydatki majątkowe</b>				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego</b>				8 018 420,03	3 619 582,00	1 020 248,00	0,00	0,00	4 636 830,00
1.3.1	<b>- wydatki bieżące</b>				53 919,03	963,00	0,00	0,00	0,00	963,00
1.3.1.1	<i>Dolnośląski Projekt Rekultywacji - Poprawa infrastruktury gminy</i>	Urząd Gminy Pęcław	2016	2023	42 228,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	<i>Strategia Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Legnicko- Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2027 - Strategiczne planowanie rozwoju ponadlokalnego w ramach współdziałania JST Legnicko- Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego</i>	Urząd Gminy Pęcław	2020	2023	11 691,00	963,00	0,00	0,00	0,00	963,00
1.3.2	<b>- wydatki majątkowe</b>				7 964 501,00	3 618 619,00	1 020 248,00	0,00	0,00	4 635 867,00
1.3.2.1	<i>Dolnośląski Projekt Rekultywacji - Poprawa infrastruktury gminy</i>	Urząd Gminy Pęcław	2015	2023	545 887,00	54 813,00	0,00	0,00	0,00	54 813,00
1.3.2.2	<i>Budowa kanalizacji sanitarnej z przepompowniami w m. Drogłowice wraz z inspektorem nadzoru budowlanego</i>	Urząd Gminy Pęcław	2022	2023	5 675 120,00	2 837 560,00	0,00	0,00	0,00	2 837 560,00
1.3.2.3	<i>"Dolnośląska Cyklostrada"- Trasa Blue Velo - pomoc finansowa dla Województwa Dolnośląskiego</i>	Urząd Gminy Pęcław	2023	2024	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.4	<i>Budowa Rowerowego Parku Umiejętności w Drogłowicach -</i>	Urząd Gminy Pęcław	2023	2024	918 994,00	507 496,00	411 498,00	0,00	0,00	918 994,00
1.3.2.5	<i>Rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Kotowicach -</i>	Urząd Gminy Pęcław	2023	2024	784 500,00	218 750,00	568 750,00	0,00	0,00	784 500,00

## 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 2024-2033.

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**

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), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z budżetu;
- 2) dla lat 2024-2033 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 2023 – dochody ogółem 25.212.365,13 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 10.285.915,77 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 prawnych w kwocie 15.345,00 zł,
  - z subwencji ogólnej w kwocie 5.181.330,00 zł,
  - z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w kwocie 1.878.622,13 zł, w tym kwota 32.281,67 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 3.536.281,00 zł, w tym:
    - z podatku od nieruchomości w kwocie 1.020.000,00 zł.
- dochody majątkowe w kwocie 13.289.952,20 zł w tym:
  - ze sprzedaży majątku w kwocie 180.000,00 zł,

- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 13.109.952,20 zł, m.in.:

- 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 6.859.957,00 zł, w roku 2024 kwota 450.000,00 zł - dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków,
- dotacja w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w 2.000.000,00 zł, druga transza w roku 2024 w wysokości 3.000.000,00 zł,
- dotacja z Powiatu Głogowskiego w wysokości 20.000,00 zł,
- dotacja z Województwa Dolnośląskiego w wysokości 294.775,00 zł,
- dotacja z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w wysokości 50.000,00 zł,
- dotacja z Gminy Miejskiej w wysokości 50.000,00 zł,
- dotacja z Dolnośląskiego Funduszu Odrzańskiego 2023 w wysokości 50.000,00 zł,
- dotacja „Odnowa Dolnośląskiej Wsi” w wysokości 40.000,00 zł,
- dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w wysokości 27.600,00 zł,
- dotacja ze środków Unii Europejskiej w wysokości 39.722,00 zł, w roku 2024 kwota 367.283,00 zł – realizacja przedsięwzięcia pn. MALUCH +
- dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w wysokości 175.000, 00 zł, w roku kwota 455.000,00 zł – realizacja przedsięwzięcia Budowa świetlicy w m. Kotowice,
- dotacja z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 291.783,00 zł, w roku 2024 kwota 291.783,00 zł – realizacja przedsięwzięcia pn.:Rowerowy Park Umiejętności w Drogłowicach.

### **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 2023 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2023 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 2024-2028 zaplanowano wpływy na takim samym poziomie, natomiast w latach 2029-2033 założono wzrost wpływów 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 niewielki 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 180.00,00 zł. W latach 2024-2033 nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży majątku. 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 wynikającej 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 przyjęto na podstawie realnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej 2023 roku zaplanowano wzrost o 3,30%, jednakże w latach następnych tj. 2024-2033 – wzrost wydatków ustalono na podobnym poziomie jak w roku 2023.
2. Wydatki związane z obsługą zadłużenia, wyliczone zostały zgodnie z harmonogramem spłat kredytów i emitowanych obligacji komunalnych.

Rok 2023 – wydatki ogółem: 28.003.446,14 zł.

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

W wydatkach ogółem wyszczególniono:

- c) wydatki bieżące w kwocie 11.503.945,94 zł, w tym wydatki na obsługę długu w kwocie 350.000,00 zł,
- d) informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych, w tym na:

- wydatki na wynagrodzenie i składki od nich naliczane w kwocie 4.892.622,14 zł.

e) wydatki majątkowe w kwocie 16.499.500,20 zł,

### **Przychody i rozchody**

Ustala się deficyt budżetu na 2023 rok w wysokości 2.790.530,37 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 897.542,26 zł oraz przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.892.988,11 zł.

W uchwale na 2023 rok zaplanowano przychody w wysokości 3.147.170,37 zł z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 upk kwota 897.542,26 i wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 upk kwota 2.249.628,11 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**

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

Wynik budżetu w roku 2023 to kwota -2.790.530,37 zł.

### **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.

### **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.**

	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
<b>Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)</b>	6,49%	6,33%	6,18%	6,53%	6,65%	6,19%	6,23%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia</b>	14,86%	12,38%	11,15%	11,27%	13,26%	12,97%	12,04%
<b>Zachowanie relacji z art. 243</b>	tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>			
<b>Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)</b>	6,80%	6,46%	0,08%	0,04%			
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia</b>	13,42%	13,73%	13,20%	11,47%			
<b>Zachowanie relacji z art. 243</b>	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. Białofłęka na kwotę 575.700 zł wraz z należnymi odsetkami. Pożyczkę zaciągnięto w związku z umową o przyznanie pomocy Nr 00015 – 6921-UM0100015/13 w ramach działania

„Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego PROW na lata 2007-2013 zawarta w dniu 25.04.2014 roku z Samorządem Województwa Dolnośląskiego we Wrocławiu, na realizację programu, o którym mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 u.f.p. Wartość całej inwestycji to kwota 2.832.831,01 zł, dofinansowanie stanowi kwotę 1.727.268,00 zł. Zgodnie z art.244 ustawy o finansach publicznych Gmina Pęcław zobowiązana jest do wykazania zobowiązań zaciągniętych przez Związek Gmin Zagłębia Miedziowego w Polkowicach, którego jest członkiem. ZGZM zaciągnął pożyczkę w wysokości 6.282.850,00 zł na sfinansowanie budowy niezbędnej infrastruktury do zbiórki odpadów z WFOŚ i GW we Wrocławiu. Spłata pożyczki nastąpi w 39 ratach począwszy od roku 2014 do roku 2033. Zgodnie aneksem do umowy pomiędzy Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu a Związkiem Gmin Zagłębia Miedziowego kwota zobowiązania (kapitał) w wysokości proporcjonalnej do udziału gminy Pęcław we wspólnej inwestycji współfinansowanej pożyczką to 125.657,00 zł, natomiast kwota odsetek to 34.723,48 zł.

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

#### Przedsięwzięcia

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

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

- a) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt2 i 3 ufp, tj. środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez

państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), inne środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi.

b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym.

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

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

- **Dolnośląski Projekt Rekultywacji** - łączne nakłady finansowe na wydatki ogółem związane z realizacją zadania w latach 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 11.691,00 zł natomiast limit zobowiązań to kwota 963,00 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,

- **„Dolnośląska Cyklostrada” – Trasa Blue Velo- pomoc finansowa dla Województwa Dolnośląskiego** - łączne nakłady finansowe na wydatki majątkowe ogółem związane z realizacją zadania w latach 2023-2024 to kwota 40.000,00 zł natomiast limit zobowiązań to kwota 40.000,00 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 Białołęce** - 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 44.628,17 zł, limit zobowiązań to kwota 31.863,09 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 205.936,29 zł,

- **Budowa kanalizacji sanitarnej z Leszkowic do Pęcławia oraz budowa sieci wodociągowej w m. Białoleka** - łączne nakłady finansowe na wydatki majątkowe ogółem związane z realizacją zadania w latach 2023-2024 to kwota 5.490.470,00 zł, limit zobowiązań to kwota 5.490.470,00 zł,

- **Utworzenie żłobka w Gminie Pęcław- 10 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3, Białoleka 20-MALUCH+- rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3** - łączne nakłady finansowe na wydatki majątkowe ogółem

związane z realizacją zadania w latach 2023- 2024 to kwota 441.110,00 zł, limit zobowiązań to kwota 441.110,00 zł,

-- **Budowa Rowerowego Parku Umiejętności w Droglowicach** - łączne nakłady finansowe na wydatki majątkowe ogółem związane z realizacją zadania w latach 2023-2024 to kwota 918.994,00 zł, limit zobowiązań to kwota 918.994,00 zł,

-- **Rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Kotowicach** - łączne nakłady finansowe na wydatki majątkowe ogółem związane z realizacją zadania w latach 2023-2024 to kwota 784.500,00 zł, limit zobowiązań to kwota 784.500,00 zł.