

Zarządzenie Nr 197/22
Wójta Gminy Perlejewo
z dnia 15 listopada 2022 roku

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perlejewo na lata 2023
– 2033**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U z 2022 r. poz. 559, ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 poz. 1634, ze zm.), Wójt Gminy zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perlejewo na lata 2023 – 2033, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy w Perlejewie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Perlejewo

Jakub Krzysztof Wierzbicki

Załącznik do zarządzenia nr
197/22
Wójta Gminy Perlejewo
z dnia 15 listopada 2022 r.

PROJEKT

UCHWAŁA NR Rady Gminy w Perlejewie

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perlejewo na lata 2023-2033

Na podstawie art. 226, art.227, art.228, art. 229, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Perlejewo na lata 2023-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Perlejewo, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do Uchwały.

§3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perlejewo na lata 2023-2033 stanowią załącznik nr 3 do Uchwały.

§4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Perlejewo do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do Uchwały.

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

4. Upoważnia się Wójta Gminy Perlejewo do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Perlejewo, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Perlejewo.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Perlejewo.

§6. Traci moc Uchwała Rady Gminy w Perlejewie nr 211/XXVIII/21 z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perlejewo na lata 2022-2031 z późn. zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 197/22
z dnia 2022-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			z tego:					z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾				
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			
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
Wykonanie 2016	10 485 504,21	10 460 834,21	560 674,00	3 963,66	4 075 694,00	3 517 384,83	2 303 117,72	387 137,46	24 670,00	24 670,00	0,00
Wykonanie 2017	10 181 184,88	10 096 184,88	630 860,00	7 192,73	4 236 111,00	3 675 771,86	1 546 249,29	403 542,91	85 000,00	0,00	85 000,00
Wykonanie 2018	11 923 431,73	10 980 738,73	699 833,00	7 994,78	4 667 575,00	4 112 079,15	1 493 256,80	431 602,78	942 693,00	0,00	942 693,00
Wykonanie 2019	16 596 620,08	11 381 219,62	713 451,00	6 710,37	4 874 972,00	4 102 649,02	1 683 437,23	479 385,80	5 215 400,46	0,00	5 215 400,46
Wykonanie 2020	17 117 214,47	12 789 670,92	697 953,00	4 980,41	5 335 336,00	4 948 346,75	1 803 054,76	442 161,19	4 327 543,55	0,00	4 327 543,55
Wykonanie 2021	21 125 128,72	13 630 959,64	822 999,00	2 625,68	5 659 723,00	5 044 557,13	2 101 054,83	661 133,73	7 494 169,08	33 922,39	7 460 246,69
Plan 3 kw. 2022	23 458 161,00	13 660 768,00	713 888,00	8 519,00	5 480 230,00	4 965 965,00	2 492 166,00	687 852,00	9 797 393,00	639 578,00	9 157 815,00
Wykonanie 2022	27 987 014,00	18 114 186,00	3 602 307,00	8 519,00	5 480 230,00	6 514 750,00	2 508 380,00	687 852,00	9 872 828,00	715 013,00	9 157 815,00
2023	27 099 483,00	11 572 507,00	692 836,00	12 158,00	5 834 503,00	1 873 806,00	3 159 204,00	921 222,00	15 526 976,00	0,00	15 526 976,00
2024	12 701 552,00	12 127 988,00	726 092,00	12 742,00	6 114 559,00	1 963 749,00	3 310 846,00	965 441,00	573 564,00	0,00	500 000,00
2025	13 503 955,00	12 503 955,00	748 601,00	13 137,00	6 304 110,00	2 024 625,00	3 413 482,00	995 370,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2026	13 316 554,00	12 816 554,00	767 316,00	13 465,00	6 461 713,00	2 075 241,00	3 498 819,00	1 020 254,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2027	13 488 234,00	13 188 234,00	789 568,00	13 855,00	6 649 103,00	2 135 423,00	3 600 285,00	1 049 841,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2028	13 870 692,00	13 570 692,00	812 465,00	14 257,00	6 841 927,00	2 197 350,00	3 704 693,00	1 080 286,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2029	14 150 671,00	13 950 671,00	835 214,00	14 656,00	7 033 501,00	2 258 876,00	3 808 424,00	1 110 534,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2030	14 527 340,00	14 327 340,00	857 765,00	15 052,00	7 223 406,00	2 319 866,00	3 911 251,00	1 140 518,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2031	15 004 178,00	14 714 178,00	880 925,00	15 458,00	7 418 438,00	2 382 502,00	4 016 855,00	1 171 312,00	290 000,00	0,00	290 000,00
2032	15 386 746,00	15 096 746,00	903 829,00	15 860,00	7 611 317,00	2 444 447,00	4 121 293,00	1 201 766,00	290 000,00	0,00	290 000,00

za organ wykonawczy Jakub Wierzbicki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.11.15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2033	15 779 262,00	15 489 262,00	927 329,00	16 272,00	7 809 211,00	2 508 003,00	4 228 447,00	1 233 012,00	290 000,00	0,00	290 000,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i skiadki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	wydatki na obsługę długu ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
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		
Wykonanie 2016	8 558 071,61	8 449 579,24	3 542 571,80	0,00	0,00	22 693,63	0,00	0,00	0,00	108 492,37	108 492,37	11 992,50
Wykonanie 2017	9 749 069,08	8 829 607,46	3 623 948,17	0,00	0,00	18 054,65	0,00	0,00	0,00	919 461,62	919 461,62	655 961,64
Wykonanie 2018	12 016 408,43	9 483 530,41	3 821 310,69	0,00	0,00	11 792,41	0,00	0,00	0,00	2 532 878,02	2 532 878,02	0,00
Wykonanie 2019	12 587 202,92	9 911 929,03	3 988 211,59	0,00	0,00	4 456,71	0,00	0,00	0,00	2 675 273,89	2 675 273,89	604 875,10
Wykonanie 2020	20 023 986,87	11 031 451,88	3 637 995,31	0,00	0,00	2 766,75	0,00	0,00	0,00	8 992 534,99	8 992 534,99	79 990,75
Wykonanie 2021	20 194 852,77	11 537 028,98	3 826 960,31	0,00	0,00	21 729,51	0,00	0,00	0,00	8 657 823,79	8 657 823,79	27 095,36
Plan 3 kw. 2022	29 241 092,00	13 493 067,00	4 601 507,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	15 748 025,00	15 748 025,00	3 627 477,00
Wykonanie 2022	31 170 507,00	15 336 517,00	4 829 388,00	0,00	0,00	101 323,00	0,00	0,00	0,00	15 833 990,00	15 833 990,00	3 627 477,00
2023	29 463 959,00	11 518 612,00	5 319 244,00	0,00	0,00	196 379,00	0,00	0,00	0,00	17 945 347,00	17 945 347,00	17 137,00
2024	12 379 882,00	11 779 882,00	5 410 194,00	0,00	0,00	148 459,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2025	13 182 285,00	12 082 285,00	5 599 477,00	0,00	0,00	107 927,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00
2026	12 994 884,00	12 390 749,00	5 776 161,00	0,00	0,00	73 829,00	0,00	0,00	0,00	604 135,00	604 135,00	0,00
2027	13 166 564,00	12 796 573,00	5 993 632,00	0,00	0,00	46 163,00	0,00	0,00	0,00	369 991,00	369 991,00	0,00
2028	13 549 022,00	13 214 734,00	6 212 854,00	0,00	0,00	24 933,00	0,00	0,00	0,00	334 288,00	334 288,00	0,00
2029	13 883 867,00	13 546 766,00	6 385 261,00	0,00	0,00	10 134,00	0,00	0,00	0,00	337 101,00	337 101,00	0,00
2030	14 425 134,00	13 897 143,00	6 560 856,00	0,00	0,00	6 132,00	0,00	0,00	0,00	527 991,00	527 991,00	0,00
2031	14 901 972,00	14 259 288,00	6 741 280,00	0,00	0,00	4 599,00	0,00	0,00	0,00	642 684,00	642 684,00	0,00
2032	15 284 540,00	14 629 290,00	6 924 980,00	0,00	0,00	3 066,00	0,00	0,00	0,00	655 250,00	655 250,00	0,00
2033	15 677 056,00	15 005 531,00	7 110 223,00	0,00	0,00	1 533,00	0,00	0,00	0,00	671 525,00	671 525,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2016	1 927 432,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	432 115,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	-92 976,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	4 009 417,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	-2 906 772,40	0,00	1 962 804,08	1 962 804,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	930 275,95	930 275,95	6 427 043,98	2 275 758,00	0,00	2 188 481,90	0,00	1 962 804,08	0,00	
Plan 3 kw. 2022	-5 782 931,00	0,00	4 016 546,00	1 137 001,00	0,00	1 178 697,00	0,00	1 700 848,00	0,00	
Wykonanie 2022	-3 183 493,00	0,00	4 016 546,00	1 137 001,00	1 137 001,00	1 178 697,00	1 178 697,00	1 700 848,00	906 472,00	
2023	-2 364 476,00	0,00	2 698 881,00	0,00	0,00	1 284 836,00	1 284 836,00	1 414 045,00	1 079 640,00	
2024	321 670,00	321 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	321 670,00	321 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	321 670,00	321 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	321 670,00	321 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	321 670,00	321 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	266 804,00	266 804,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	102 206,00	102 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	102 206,00	102 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	102 206,00	102 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	102 206,00	102 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu ^{x 7)}		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x					łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 962 804,08	1 962 804,08	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	794 376,00	794 376,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	794 376,00	794 376,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	334 405,00	334 405,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	321 670,00	321 670,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	321 670,00	321 670,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	321 670,00	321 670,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	321 670,00	321 670,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	321 670,00	321 670,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	266 804,00	266 804,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	102 206,00	102 206,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	102 206,00	102 206,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	102 206,00	102 206,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	102 206,00	102 206,00	0,00	0,00	0,00	

^x W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 011 254,97	2 011 254,97	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 266 577,42	1 266 577,42	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 497 208,32	1 497 208,32	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 469 290,59	1 469 290,59	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 962 804,08	0,00	1 758 219,04	1 758 219,04	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 275 758,00	0,00	2 093 930,66	6 245 216,64	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 618 383,00	0,00	167 701,00	3 047 246,00	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 618 383,00	0,00	2 777 669,00	5 657 214,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 283 978,00	0,00	53 895,00	2 752 776,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 962 308,00	0,00	348 106,00	348 106,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 640 638,00	0,00	421 670,00	421 670,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 318 968,00	0,00	425 805,00	425 805,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	997 298,00	0,00	391 661,00	391 661,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	675 628,00	0,00	355 958,00	355 958,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	408 824,00	0,00	403 905,00	403 905,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	306 618,00	0,00	430 197,00	430 197,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	204 412,00	0,00	454 890,00	454 890,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	102 206,00	0,00	467 456,00	467 456,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	483 731,00	483 731,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	26,33%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	20,01%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	22,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	20,28%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	18,44%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	26,53%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	6,74%	14,10%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	27,22%	33,39%	x	x	x	x
2023	5,47%	5,26%	5,26%	21,23%	23,99%	TAK	TAK
2024	4,63%	4,89%	4,89%	18,22%	20,98%	TAK	TAK
2025	4,10%	5,05%	x	16,06%	18,82%	TAK	TAK
2026	3,68%	4,65%	x	12,40%	15,32%	TAK	TAK
2027	3,33%	3,96%	x	10,17%	13,09%	TAK	TAK
2028	3,05%	3,35%	x	8,10%	11,02%	TAK	TAK
2029	2,37%	3,54%	x	4,84%	7,77%	TAK	TAK
2030	0,90%	3,63%	x	4,39%	4,39%	TAK	TAK
2031	0,87%	3,73%	x	4,15%	4,15%	TAK	TAK
2032	0,83%	3,72%	x	3,99%	3,99%	TAK	TAK
2033	0,80%	3,74%	x	3,80%	3,80%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 | 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
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
Wykonanie 2016	230 565,86	230 565,86	230 565,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	35 000,00	35 000,00	0,00	830 694,00	830 694,00	0,00	100 017,57	100 017,57	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	1 870 656,02	1 870 656,02	1 790 873,52	2 345,00	2 345,00	2 345,00
Wykonanie 2020	528 089,02	528 089,02	528 089,02	111 805,91	111 805,91	111 805,91	213 115,92	213 115,92	207 752,93
Wykonanie 2021	480 732,32	480 732,32	457 612,44	4 574 176,53	4 574 176,53	4 426 267,53	608 882,31	608 882,31	558 797,04
Plan 3 kw. 2022	439 721,00	439 721,00	432 335,00	3 050 099,00	3 050 099,00	3 050 099,00	718 482,00	718 482,00	693 537,00
Wykonanie 2022	439 721,00	439 721,00	432 335,00	3 050 099,00	3 050 099,00	3 050 099,00	718 482,00	718 482,00	693 537,00
2023	76 805,00	76 805,00	76 805,00	2 270 976,00	2 270 976,00	2 270 976,00	336 952,00	336 952,00	235 404,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 407 381,19	2 407 381,19	1 284 127,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 074 600,05	1 074 600,05	674 532,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 243 640,21	3 243 640,21	1 832 220,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 413 252,65	4 413 252,65	3 564 534,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	2 996 418,00	2 996 418,00	2 475 189,00	4 162 423,00	619 780,00	3 542 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 996 418,00	2 996 418,00	2 475 189,00	4 162 423,00	619 780,00	3 542 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 039 802,00	3 039 802,00	2 270 976,00	2 292 938,00	158 599,00	2 134 339,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	473 564,00	0,00	473 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	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	0,00
2027	0,00	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	0,00
2029	0,00	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	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	10.7 Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					10.8 Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 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 ^x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 962 804,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	219 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	219 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	219 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	219 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	219 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	219 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	219 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	219 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	164 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

³⁾ - 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.

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)				4 638 339,00	2 292 938,00	473 564,00	1 100 000,00	0,00	3 866 502,00
1.a	- wydatki bieżące				651 982,00	158 599,00	0,00	0,00	0,00	158 599,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 986 357,00	2 134 339,00	473 564,00	1 100 000,00	0,00	3 707 903,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 697 125,00	1 993 738,00	0,00	0,00	0,00	1 993 738,00
1.1.1	- wydatki bieżące				651 982,00	158 599,00	0,00	0,00	0,00	158 599,00
1.1.1.1	Przyjazne przedszkole w Gminie Perlejewo	Szkoła Podstawowa w Perlejewie	2021	2023	555 344,00	136 352,00	0,00	0,00	0,00	136 352,00
1.1.1.2	Bieżąca działalność świetlicy środowiskowej w Perlejewie	PERLEJEWO	2021	2023	96 638,00	22 247,00	0,00	0,00	0,00	22 247,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 045 143,00	1 835 139,00	0,00	0,00	0,00	1 835 139,00
1.1.2.1	Promowanie ochrony różnorodności biologicznej i przyrodniczej południowego Podlasia	PERLEJEWO	2020	2023	2 045 143,00	1 835 139,00	0,00	0,00	0,00	1 835 139,00
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				1 941 214,00	299 200,00	473 564,00	1 100 000,00	0,00	1 872 764,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 941 214,00	299 200,00	473 564,00	1 100 000,00	0,00	1 872 764,00
1.3.2.1	Rozbudowa sieci wodociągowej Perlejewo	PERLEJEWO	2022	2023	300 000,00	237 700,00	0,00	0,00	0,00	237 700,00
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacyjnej	PERLEJEWO	2022	2025	1 641 214,00	61 500,00	473 564,00	1 100 000,00	0,00	1 635 064,00

*Załącznik nr 3
do uchwały nr*

*.....
Rady Gminy w
Perlejewie*

z dnia

Objaśnienia do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perlejewo na lata 2023-2033 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2033

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Perlejewo zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perlejewo jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Perlejewo 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 Perlejewo na dzień przygotowania projektu, 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 (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 Perlejewo została przygotowana na lata 2023-2033.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Perlejewo 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 Perlejewo, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. 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 Perlejewo.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Perlejewo dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Perlejewo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 921 222,00 zł, co stanowi 133,93% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r. Uwzględniono planowane wpływy z tego tytułu w związku z zakończoną inwestycją polegającą na budowie gazociągu przez Gaz-System S. A.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem

działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

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 w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15 526 976,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz w załączniku nr 3 do uchwały budżetowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa infrastruktury drogowej i poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego w Gminie Perlejewo
2. Rozwój e-usług w Gminie Perlejewo.
3. Promowanie ochrony różnorodności biologicznej i przyrodniczej południowego Podlasia
4. Centrum Zdrowia w Perlejewie – poprawa efektywności energetycznej budynku gminnego przez gruntowną termomodernizację i wymianę źródła ciepła na niskoemisyjne
5. Termomodernizacja budynku gminnego w miejscowości Borzymy

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033 w łącznej kwocie 3 870 000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Perlejewo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Perlejewo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 5 319 244,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 489 856,00 zł. W latach 2024-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Perlejewo nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

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.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perlejewo na lata 2023-2033. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

W roku 2023 zaplanowano następujące wydatki majątkowe:

1. Rozbudowa sieci wodociągowej Perlejewo
2. Przebudowa sieci wodociągowej
3. Budowa sieci kanalizacyjnej
4. Opracowanie dokumentacji projektowej dróg gminnych
5. Budowa infrastruktury drogowej i poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego w Gminie Perlejewo
6. Rozwój e-usług w Gminie Perlejewo
7. Zakup samochodu do przewozu niepełnosprawnych uczniów z Gminy Perlejewo
8. Promowanie ochrony różnorodności biologicznej i przyrodniczej południowego Podlasia
9. Centrum Zdrowia w Perlejewie – poprawa efektywności energetycznej budynku gminnego przez gruntowną termomodernizację i wymianę źródła ciepła na niskoemisyjne
10. Termomodernizacja budynku gminnego w miejscowości Borzymy

3. 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 -2 364 476,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 126 237,00
2. przychodów wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków - 158 599 zł
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 1 079 640,00 zł;

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Perlejewo

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	27 099 483,00	29 463 959,00	-2 364 476,00
2024	12 701 552,00	12 379 882,00	321 670,00

2025	13 503 955,00	13 182 285,00	321 670,00
2026	13 316 554,00	12 994 884,00	321 670,00
2027	13 488 234,00	13 166 564,00	321 670,00
2028	13 870 692,00	13 549 022,00	321 670,00
2029	14 150 671,00	13 883 867,00	266 804,00
2030	14 527 340,00	14 425 134,00	102 206,00
2031	15 004 178,00	14 901 972,00	102 206,00
2032	15 386 746,00	15 284 540,00	102 206,00
2033	15 779 262,00	15 677 056,00	102 206,00

Zródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 698 881,00 zł. Przychody Gminy Perlejewo w 2023 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 126 237,00 zł;
2. przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków - 158 599 zł
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 1 414 045,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Perlejewo obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Perlejewo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2023-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Perlejewo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	219 464,00	114 941,00	334 405,00
2024	219 464,00	102 206,00	321 670,00
2025	219 464,00	102 206,00	321 670,00
2026	219 464,00	102 206,00	321 670,00
2027	219 464,00	102 206,00	321 670,00
2028	219 464,00	102 206,00	321 670,00
2029	164 598,00	102 206,00	266 804,00
2030	0,00	102 206,00	102 206,00
2031	0,00	102 206,00	102 206,00
2032	0,00	102 206,00	102 206,00
2033	0,00	102 206,00	102 206,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perlejewo na lata 2023-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 2 618 383,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2 283 978,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 22,76%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	2 283 978,00	10 033 106,00	22,76%
2024	1 962 308,00	10 237 803,00	19,17%
2025	1 640 638,00	10 479 330,00	15,66%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Perlejewo zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Perlejewo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	11 572 507,0 0	11 512 792,0 0	53 895,00	2 752 776,00
2024	12 127 988,0 0	11 779 882,0 0	348 106,00	348 106,00
2025	12 503 955,0 0	12 082 285,0 0	421 670,00	421 670,00
2026	12 816 554,0 0	12 390 749,0 0	425 805,00	425 805,00
2027	13 188 234,0 0	12 796 573,0 0	391 661,00	391 661,00
2028	13 570 692,0 0	13 214 734,0 0	355 958,00	355 958,00

2029	13 950 671,0 0	13 546 766,0 0	403 905,00	403 905,00
2030	14 327 340,0 0	13 897 143,0 0	430 197,00	430 197,00
2031	14 714 178,0 0	14 259 288,0 0	454 890,00	454 890,00
2032	15 096 746,0 0	14 629 290,0 0	467 456,00	467 456,00
2033	15 489 262,0 0	15 005 531,0 0	483 731,00	483 731,00

Zródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

W całym okresie prognozy Gmina Perlejewo 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”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

WÓJT
Jakub Krzysztof Wierzbicki

