

**ZARZĄDZENIE NR 30/24  
WÓJTA GMINY PERLEJEWO  
z dnia 14 listopada 2024 roku**

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy  
Perlejewo na lata 2025 – 2033**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) Wójt Gminy zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perlejewo na lata 2025 – 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**



**PROJEKT**

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY GMINY W PERLEJEWIE**  
**z dnia .....**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perlejewo  
na lata 2025 - 2033**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232, art. 230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) oraz art.111 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 2024 r. poz. 167 ze zm.) uchwała się co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Perlejewo na lata 2025-2033, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

**§ 2.** Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

**§ 3.1.** Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

3. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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 o zasadach realizacji programów.

4. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Wójta do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

**§ 4.** Objasnienia przyjętych wartości stanowi Załącznik Nr 3 o Uchwały.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Perlejewo.

**§ 6.** Traci moc Uchwała Nr 359/XLVIII/23 Rady Gminy w Perlejewie z dnia



28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perlejewo na lata 2024-2033.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

**Przewodniczący Rady**  
**Bogdan Radziszewski**





# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Uśredniona 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 30/24  
z dnia 2024-11-14

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		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		
Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody biżące <sup>x</sup>	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>	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Wykonanie 2018	11 923 431,73	10 980 736,73	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	16 595 620,08	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		
Wykonanie 2022	19 521 945,51	17 568 275,38	3 602 306,57	8 519,00	5 480 230,00	5 974 381,22	2 502 838,59	649 039,34	1 953 670,13	645 014,59	1 308 655,54		
Wykonanie 2023	32 582 293,39	16 282 053,71	692 836,00	12 158,00	7 553 908,70	4 153 096,68	3 870 054,33	1 117 532,15	16 300 239,68	36 110,87	16 264 128,81		
Plan 3 kw. 2024	28 445 760,58	16 225 079,99	751 021,00	10 755,00	7 472 750,00	4 324 653,99	3 665 900,00	1 221 200,00	12 220 680,59	12 221,00	12 208 459,59		
Wykonanie 2024	27 328 285,36	17 175 551,40	751 021,00	10 755,00	7 472 750,00	5 154 869,40	3 786 156,00	1 327 460,00	10 152 733,96	12 221,00	10 140 512,96		
2025	21 644 037,80	17 630 189,80	3 058 023,67	0,00	8 515 698,13	2 415 835,00	3 640 633,00	1 277 736,00	4 013 848,00	0,00	4 013 848,00		
2026	18 647 246,00	18 247 246,00	3 165 054,00	0,00	8 813 748,00	2 500 389,00	3 768 055,00	1 322 457,00	400 000,00	0,00	400 000,00		
2027	18 962 911,00	18 812 911,00	3 263 171,00	0,00	9 086 974,00	2 577 901,00	3 884 865,00	1 363 453,00	150 000,00	0,00	150 000,00		
2028	19 489 672,00	19 339 672,00	3 354 540,00	0,00	9 341 409,00	2 650 082,00	3 993 641,00	1 401 630,00	150 000,00	0,00	150 000,00		
2029	20 001 182,00	19 881 182,00	3 448 467,00	0,00	9 602 968,00	2 724 284,00	4 105 463,00	1 440 876,00	120 000,00	0,00	120 000,00		
2030	20 578 212,00	20 378 212,00	3 534 679,00	0,00	9 843 042,00	2 792 391,00	4 208 100,00	1 476 898,00	200 000,00	0,00	200 000,00		
2031	21 177 667,00	20 887 667,00	3 623 046,00	0,00	10 089 118,00	2 862 201,00	4 313 302,00	1 513 820,00	290 000,00	0,00	290 000,00		
2032	21 699 859,00	21 409 859,00	3 713 622,00	0,00	10 341 346,00	2 933 756,00	4 421 135,00	1 551 666,00	290 000,00	0,00	290 000,00		
2033	22 235 106,00	21 945 106,00	3 806 463,00	0,00	10 599 880,00	3 007 100,00	4 531 663,00	1 590 458,00	290 000,00	0,00	290 000,00		



- <sup>1)</sup> Wzrost 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.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrost stosuje się dla lat wyliczeniowych poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- <sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze osłowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje osłowe 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 wykonania budżetu jednostki wyliczeniowym 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 *	z tego:						w tym:			w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
	Wydatki bieżące *	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji *	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy *	w tym: wydatki na obsługę długu *	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 lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) *	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy *	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy *	Wydatki majątkowe *	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
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	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	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	8 992 534,99	8 992 534,99	79 990,75	
Wykonanie 2021	20 194 852,77	11 537 029,98	3 826 960,31	0,00	0,00	21 729,51	0,00	0,00	8 657 823,79	8 657 823,79	27 095,36	
Wykonanie 2022	22 585 220,78	13 734 283,39	4 705 502,49	0,00	0,00	140 482,70	0,00	0,00	8 850 937,39	8 850 937,39	2 830 255,85	
Wykonanie 2023	32 386 432,65	13 360 479,33	5 047 049,30	0,00	0,00	178 848,01	0,00	0,00	19 025 953,32	19 025 953,32	257 919,70	
Plan 3 kw. 2024	30 795 029,58	15 456 633,99	6 613 053,96	0,00	0,00	169 002,00	0,00	0,00	15 338 395,59	15 338 395,59	1 285 979,00	
Wykonanie 2024	25 526 777,54	14 710 162,74	6 544 044,00	0,00	0,00	169 002,00	0,00	0,00	10 816 614,80	10 816 614,80	1 032 479,00	
2025	20 676 947,00	15 369 590,00	7 664 770,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	5 307 357,00	5 307 357,00	342 035,00	
2026	18 325 576,00	15 916 628,00	8 032 679,00	0,00	0,00	79 465,00	0,00	0,00	2 408 948,00	2 408 948,00	0,00	
2027	18 641 241,00	16 443 894,00	8 380 092,00	0,00	0,00	56 401,00	0,00	0,00	2 197 347,00	2 197 347,00	0,00	
2028	19 168 002,00	16 957 340,00	8 713 201,00	0,00	0,00	36 553,00	0,00	0,00	2 210 662,00	2 210 662,00	0,00	
2029	19 734 378,00	17 380 039,00	8 946 279,00	0,00	0,00	20 984,00	0,00	0,00	2 354 339,00	2 354 339,00	0,00	
2030	20 476 006,00	17 814 032,00	9 178 882,00	0,00	0,00	12 055,00	0,00	0,00	2 661 974,00	2 661 974,00	0,00	
2031	21 075 461,00	18 256 986,00	9 410 649,00	0,00	0,00	7 665,00	0,00	0,00	2 818 475,00	2 818 475,00	0,00	
2032	21 597 653,00	18 700 743,00	9 636 505,00	0,00	0,00	4 599,00	0,00	0,00	2 896 910,00	2 896 910,00	0,00	
2033	22 132 900,00	19 153 035,00	9 865 372,00	0,00	0,00	1 533,00	0,00	0,00	2 979 865,00	2 979 865,00	0,00	



Lp	3	3.1	4	4.1	z tego:		4.3	4.3.1
					w tym:	w tym:		
Wykonanie 2018	-92 976,70	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
Wykonanie 2020	-2 906 772,40	0,00	1 962 804,08	1 962 804,08	1 962 804,08	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	930 275,95	930 275,95	6 427 043,98	2 275 758,00	2 188 481,90	1 962 804,08	0,00	0,00
Wykonanie 2022	-3 063 275,27	0,00	6 531 516,85	1 137 001,00	3 118 751,85	2 275 758,00	2 275 758,00	0,00
Wykonanie 2023	195 860,74	195 860,74	3 225 997,75	0,00	504 946,00	2 721 051,75	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	-2 349 289,00	0,00	2 670 939,00	134 338,30	260 571,14	2 276 029,56	1 954 359,56	0,00
Wykonanie 2024	1 801 507,82	321 670,00	2 295 067,14	0,00	260 571,14	2 034 496,00	0,00	0,00
2025	967 090,80	321 670,00	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
2027	321 670,00	321 670,00	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
2029	266 804,00	266 804,00	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
2031	102 206,00	102 206,00	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
2033	102 206,00	102 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w obliczeniach do wieloletniej prognozy finansowej.  
6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.



Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:			5.1.1.2
	4.4	w tym:				5.1.1	w tym:		
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	
Wyszczególnienie	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2018	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	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	1 962 804,08	1 962 804,08	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	239 626,75	239 626,75	20 160,75	20 160,75	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	889 154,25	889 154,25	554 749,25	554 749,25	0,00	
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	321 670,00	321 670,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	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	967 090,80	321 670,00	0,00	0,00	0,00	
2026	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	321 670,00	321 670,00	0,00	0,00	0,00	
2028	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	266 804,00	266 804,00	0,00	0,00	0,00	
2030	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	102 206,00	102 206,00	0,00	0,00	0,00	
2032	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	102 206,00	102 206,00	0,00	0,00	0,00	

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



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					W tym:	Relacja zsumowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
	licznik kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:						Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>b)</sup> a wydatkami bieżącymi x		
z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:			z tego:	
z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:			
Wykonanie 2018	5.1.13	5.1.1.31	5.1.1.32	5.1.1.33	5.1.14	52	6	6,1	7,1	7,2
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 497 208,32	1 497 208,32
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 489 290,59	1 489 290,59
Wykonanie 2021	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 758 219,04	1 758 219,04
Wykonanie 2022	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 093 930,66	6 245 216,64
Wykonanie 2023	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	3 833 991,99	9 228 507,84
Plan 3 kw. 2024	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 921 574,38	6 147 572,13
Wykonanie 2024	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	768 446,00	3 305 046,70
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	645 420,80	1 640 638,00	0,00	2 260 599,80	2 260 599,80
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 330 618,00	2 330 618,00
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 369 017,00	2 369 017,00
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 382 332,00	2 382 332,00
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 501 143,00	2 501 143,00
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 564 180,00	2 564 180,00
2031	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 630 681,00	2 630 681,00
2032	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 709 116,00	2 709 116,00
2033	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 792 071,00	2 792 071,00

b) 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, zamierze w innych ustawach należy ujść w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.



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 terytorialnego oraz samorządu powiatowego po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	8.1	8.2	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie 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 powiatowego po uwzględnieniu 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 powiatowego po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Wyszczególnienie						
Wykonanie 2018	0,00%	x	22,92%	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	20,28%	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	18,44%	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	26,53%	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	39,83%	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	26,60%	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	x	10,00%	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	x	23,86%	x	x	x
2025	3,00%	x	16,16%	23,51%	25,49%	TAK
2026	2,55%	x	15,31%	21,64%	23,62%	TAK
2027	2,33%	x	14,94%	20,93%	22,91%	TAK
2028	2,15%	x	14,49%	20,43%	22,41%	TAK
2029	1,68%	x	14,70%	18,77%	20,74%	TAK
2030	0,65%	x	14,65%	15,97%	17,95%	TAK
2031	0,61%	x	14,64%	14,31%	16,29%	TAK
2032	0,58%	x	14,69%	14,98%	14,98%	TAK
2033	0,55%	x	14,75%	14,77%	14,77%	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 7-letniej



Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
Lp	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
Wykonanie 2018	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	830 694,00	830 694,00	0,00	0,00	100 017,57	100 017,57	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	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	2 345,00	207 752,93
Wykonanie 2020	528 089,02	528 089,02	528 089,02	528 089,02	1 111 805,91	1 111 805,91	1 111 805,91	213 115,92	213 115,92	213 115,92	213 115,92	558 797,04
Wykonanie 2021	480 732,32	480 732,32	457 612,44	457 612,44	4 574 176,53	4 574 176,53	4 425 267,53	608 882,31	608 882,31	608 882,31	507 210,11	487 744,68
Wykonanie 2022	509 086,47	509 086,47	508 174,11	508 174,11	876 939,63	876 939,63	876 939,63	507 210,11	507 210,11	507 210,11	405 356,78	390 045,74
Wykonanie 2023	315 433,30	315 433,30	315 433,30	315 433,30	1 256 344,04	1 256 344,04	1 256 344,04	405 356,78	405 356,78	405 356,78	445 504,41	400 414,41
Plan 3 kw. 2024	205 200,41	205 200,41	179 530,41	179 530,41	1 515 410,59	1 515 410,59	1 395 385,59	445 504,41	445 504,41	445 504,41	404 427,41	378 550,41
Wykonanie 2024	183 346,41	183 346,41	157 676,41	157 676,41	760 686,59	760 686,59	640 661,59	404 427,41	404 427,41	404 427,41	629 397,00	555 953,00
2025	566 236,00	566 236,00	555 953,00	555 953,00	2 981 465,00	2 981 465,00	2 951 906,00	629 397,00	629 397,00	629 397,00	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5	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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		10.4.1	10.1.1					
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 2018	2 407 381,19	2 407 381,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 074 600,05	1 074 600,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 243 640,21	3 243 640,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 413 252,65	4 413 252,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 272 367,51	1 272 367,51	4 162 423,00	619 780,00	3 542 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 457 667,70	1 457 667,70	744 857,00	448 337,00	296 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	1 821 695,59	1 821 695,59	1 037 381,00	279 932,00	757 449,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	815 397,59	815 397,59	1 037 381,00	279 932,00	757 449,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 591 448,00	3 591 448,00	2 756 706,00	222 073,00	2 534 633,00	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	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	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w tym:						
					zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki *	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. *					
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych *		Wydatki zmniejszające dług *	splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 *	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki *	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. *	w tym:	wypłaty z tytułu wymaganych pożyczek i gwarancji *	Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, włączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonana w formie wydatków budżetowych	Wypkup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty udylku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 *	Wydatki bieżące podlegające usatwowieniu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań *)
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.7.2.1	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	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	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	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	239 626,75	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	889 154,25	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	321 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	321 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	321 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	321 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	321 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	321 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	266 804,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	102 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	102 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	102 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	102 206,00	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 zostały 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.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spekulacji relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, w przypadkach dotyczących także pozycji 6.3 – 6.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 30/24  
z dnia 2024-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 200 040,00	2 756 706,00	0,00	0,00	0,00	2 756 706,00
1.a	- wydatki bieżące				222 073,00	222 073,00	0,00	0,00	0,00	222 073,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 977 967,00	2 534 633,00	0,00	0,00	0,00	2 534 633,00
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:				2 479 311,00	2 415 474,00	0,00	0,00	0,00	2 415 474,00
1.1.1	- wydatki bieżące				222 073,00	222 073,00	0,00	0,00	0,00	222 073,00
1.1.1.1	Podniesienie potencjału ratowniczego OSP Perlejewo i Twarogi Lackie	URZĄD GMINY PERLEJEWO	2024	2025	41 076,00	41 076,00	0,00	0,00	0,00	41 076,00
1.1.1.2	Opracowanie planu ogólnego Gminy Perlejewo	URZĄD GMINY PERLEJEWO	2024	2025	180 997,00	180 997,00	0,00	0,00	0,00	180 997,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 257 238,00	2 193 401,00	0,00	0,00	0,00	2 193 401,00
1.1.2.1	Budowa sieci wodociągowej w obrębach Głęboček, Wiktorowo, Osówka	URZĄD GMINY PERLEJEWO	2024	2025	1 250 940,00	1 187 103,00	0,00	0,00	0,00	1 187 103,00
1.1.2.2	Podniesienie potencjału ratowniczego OSP Perlejewo i Twarogi Lackie	URZĄD GMINY PERLEJEWO	2024	2025	1 006 298,00	1 006 298,00	0,00	0,00	0,00	1 006 298,00
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				720 729,00	341 232,00	0,00	0,00	0,00	341 232,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				720 729,00	341 232,00	0,00	0,00	0,00	341 232,00
1.3.2.1	Budowa przeprawy mostowej przez rz. Bug wraz z drogami dojazdowymi łączącymi drogę gminną nr 390303W w m. Krzemie Wieś, Gm. Jabłonna Lacka, Pow. Sokolowski, Woj. Maz. z drogą powiatową nr 1728B w m. Granne, Gm. Perlejewo, Pow. Siemiatycki, Woj. Podlaskie	URZĄD GMINY PERLEJEWO	2022	2025	617 032,00	237 535,00	0,00	0,00	0,00	237 535,00
1.3.2.2	Opracowanie dokumentacji projektowej rozbudowy drogi gminnej Nr 108991B Granne - Wiktorowo - Kobyla	URZĄD GMINY PERLEJEWO	2023	2025	41 852,00	41 852,00	0,00	0,00	0,00	41 852,00
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji projektowej rozbudowy drogi gminnej Nr 158501B Głęboček Łazy	URZĄD GMINY PERLEJEWO	2023	2025	61 845,00	61 845,00	0,00	0,00	0,00	61 845,00



Załącznik nr 3  
do Uchwały nr .....  
Rady Gminy w Perlejewie  
z dnia .....

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perlejewo na lata 2025-2033**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy 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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perlejewo jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Perlejewo za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Perlejewo na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2025-2033.

### **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.

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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

#### Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2033 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.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

## 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;



5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### **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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Perlejewo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 1 277 736,00 zł, co stanowi 96,25% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

#### **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 2025 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **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 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 013 848,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033 w łącznej kwocie 1 890 000,00 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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Perlejewo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 7 664 770,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 120 726,00 zł. W latach 2026-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

### **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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu



przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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 wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **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 2025-2033.

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 967 090,80 zł.

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

### **Wynik budżetu Gminy Perlejewo**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2025	21 644 037,80	20 676 947,00	967 090,80
2026	18 647 246,00	18 325 576,00	321 670,00
2027	18 962 911,00	18 641 241,00	321 670,00
2028	19 489 672,00	19 168 002,00	321 670,00
2029	20 001 182,00	19 734 378,00	266 804,00
2030	20 578 212,00	20 476 006,00	102 206,00
2031	21 177 667,00	21 075 461,00	102 206,00
2032	21 699 859,00	21 597 653,00	102 206,00
2033	22 235 106,00	22 132 900,00	102 206,00

Źródło: Opracowanie własne.

## **4. Przychody**

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

## **5. Rozchody**

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Perlejewo obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu.



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

#### Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Perlejewo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	321 670,00
2026	321 670,00
2027	321 670,00
2028	321 670,00
2029	266 804,00
2030	102 206,00
2031	102 206,00
2032	102 206,00
2033	102 206,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perlejewo na lata 2025-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 1 962 308,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 1 640 638,00 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 2025 roku wyniesie 10,78%.

#### Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	1 640 638,00	15 214 354,80	10,78%

\*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 2025 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.

#### Wynik budżetu bieżącego Gminy Perlejewo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	17 630 189,80	15 369 590,00	2 260 599,80	2 260 599,80
2026	18 247 246,00	15 916 628,00	2 330 618,00	2 330 618,00
2027	18 812 911,00	16 443 894,00	2 369 017,00	2 369 017,00
2028	19 339 672,00	16 957 340,00	2 382 332,00	2 382 332,00



2029	19 881 182,00	17 380 039,00	2 501 143,00	2 501 143,00
2030	20 378 212,00	17 814 032,00	2 564 180,00	2 564 180,00
2031	20 887 667,00	18 256 986,00	2 630 681,00	2 630 681,00
2032	21 409 859,00	18 700 743,00	2 709 116,00	2 709 116,00
2033	21 945 106,00	19 153 035,00	2 792 071,00	2 792 071,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,00%	23,51%	TAK	25,49%	TAK
2026	2,55%	21,64%	TAK	23,62%	TAK
2027	2,33%	20,93%	TAK	22,91%	TAK
2028	2,15%	20,43%	TAK	22,41%	TAK
2029	1,68%	18,77%	TAK	20,74%	TAK
2030	0,65%	15,97%	TAK	17,95%	TAK
2031	0,61%	14,31%	TAK	16,29%	TAK
2032	0,58%	14,98%	TAK	14,98%	TAK
2033	0,55%	14,77%	TAK	14,77%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że 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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

## Informacje dodatkowe

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