

ZARZĄDZENIE NR 266/23
WÓJTA GMINY PERLEJEWO
z dnia 14 listopada 2023 roku

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Perlejewo na lata 2024 – 2033

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Wójt Gminy zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perlejewo na lata 2024 – 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 2024 - 2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U z 2023 r. poz. 40 z późn. 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 2023 r. poz. 1270 z późn. 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 2023 r. poz. 103 z późn. zm./ uchwala się co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Perlejewo na lata 2024-2033, 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 283/XXXVIII/22 Rady Gminy w Perlejewie z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perlejewo na lata 2023-2033.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady

Bogdan Radziszewski

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 266/23
z dnia 2023-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
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
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
Plan 3 kw. 2023	31 690 376,34	13 973 985,09	692 836,00	12 158,00	5 832 509,00	3 452 204,09	3 984 278,00	1 155 585,00	17 716 391,25	9 215,00	17 707 176,25
Wykonanie 2023	33 278 402,19	16 563 147,94	692 836,00	12 158,00	7 385 174,00	4 397 126,94	4 075 853,00	1 155 585,00	16 715 254,25	10 632,00	16 704 622,25
2024	26 432 978,00	13 324 347,00	751 021,00	10 755,00	6 929 265,00	2 525 353,00	3 107 953,00	904 108,00	13 108 631,00	0,00	13 108 631,00
2025	14 870 645,00	13 870 645,00	781 813,00	11 196,00	7 213 365,00	2 628 892,00	3 235 379,00	941 176,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2026	14 700 635,00	14 300 635,00	806 049,00	11 543,00	7 436 979,00	2 710 388,00	3 335 676,00	970 352,00	400 000,00	0,00	400 000,00
2027	14 808 151,00	14 658 151,00	826 200,00	11 832,00	7 622 903,00	2 778 148,00	3 419 068,00	994 611,00	150 000,00	0,00	150 000,00
2028	15 218 579,00	15 068 579,00	849 334,00	12 163,00	7 836 344,00	2 855 936,00	3 514 802,00	1 022 460,00	150 000,00	0,00	150 000,00
2029	15 580 362,00	15 460 362,00	871 417,00	12 479,00	8 040 089,00	2 930 190,00	3 606 187,00	1 049 044,00	120 000,00	0,00	120 000,00
2030	16 046 871,00	15 846 871,00	893 202,00	12 791,00	8 241 091,00	3 003 445,00	3 696 342,00	1 075 270,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2031	16 517 196,00	16 227 196,00	914 639,00	13 098,00	8 438 877,00	3 075 528,00	3 785 054,00	1 101 076,00	290 000,00	0,00	290 000,00
2032	16 890 421,00	16 600 421,00	935 676,00	13 399,00	8 632 971,00	3 146 265,00	3 872 110,00	1 126 401,00	290 000,00	0,00	290 000,00
2033	17 272 231,00	16 982 231,00	957 197,00	13 707,00	8 831 529,00	3 218 629,00	3 961 169,00	1 152 308,00	290 000,00	0,00	290 000,00

za organ wykonawczy Jakub Krzysztof Wierzbicki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.11.14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				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		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
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
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	0,00	8 850 937,39	8 850 937,39	2 830 255,85
Plan 3 kw. 2023	35 362 262,09	14 150 183,09	5 695 273,25	0,00	0,00	196 379,00	0,00	0,00	0,00	21 212 079,00	21 212 079,00	278 830,00
Wykonanie 2023	35 055 802,94	15 378 970,94	5 796 437,01	0,00	0,00	196 379,00	0,00	0,00	0,00	19 676 832,00	19 676 832,00	278 830,00
2024	26 825 057,00	12 305 631,00	5 764 529,00	0,00	0,00	169 002,00	0,00	0,00	0,00	14 519 426,00	14 519 426,00	689 526,00
2025	14 548 975,00	12 661 254,00	5 953 317,00	0,00	0,00	74 581,00	0,00	0,00	0,00	1 887 721,00	1 887 721,00	382 008,00
2026	14 378 965,00	13 014 396,00	6 128 940,00	0,00	0,00	46 466,00	0,00	0,00	0,00	1 364 569,00	1 364 569,00	0,00
2027	14 486 481,00	13 334 534,00	6 289 825,00	0,00	0,00	34 744,00	0,00	0,00	0,00	1 151 947,00	1 151 947,00	0,00
2028	14 896 909,00	13 665 241,00	6 454 933,00	0,00	0,00	25 094,00	0,00	0,00	0,00	1 231 668,00	1 231 668,00	0,00
2029	15 313 558,00	14 002 259,00	6 621 148,00	0,00	0,00	16 267,00	0,00	0,00	0,00	1 311 299,00	1 311 299,00	0,00
2030	15 944 665,00	14 349 684,00	6 789 987,00	0,00	0,00	10 732,00	0,00	0,00	0,00	1 594 981,00	1 594 981,00	0,00
2031	16 414 990,00	14 703 393,00	6 958 039,00	0,00	0,00	7 665,00	0,00	0,00	0,00	1 711 597,00	1 711 597,00	0,00
2032	16 788 215,00	15 064 241,00	7 128 511,00	0,00	0,00	4 599,00	0,00	0,00	0,00	1 723 974,00	1 723 974,00	0,00
2033	17 170 025,00	15 434 102,00	7 303 160,00	0,00	0,00	1 533,00	0,00	0,00	0,00	1 735 923,00	1 735 923,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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 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
Wykonanie 2022	-3 063 275,27	0,00	6 531 516,85	1 137 001,00	0,00	3 118 757,85	0,00	2 275 758,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-3 671 885,75	0,00	4 561 040,00	1 335 043,00	0,00	504 946,00	0,00	2 721 051,00	0,00
Wykonanie 2023	-1 777 400,75	0,00	2 666 555,00	0,00	0,00	504 946,00	395 428,00	2 161 609,00	1 381 972,75
2024	-392 079,00	0,00	713 749,00	0,00	0,00	184 240,00	184 240,00	529 509,00	207 839,00
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 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		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 ustawowych 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 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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	239 626,75	239 626,75	20 160,75	20 160,75	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	889 154,25	889 154,25	554 749,25	554 749,25	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	889 154,25	889 154,25	554 749,25	554 749,25	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	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 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
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 173 132,25	0,00	3 833 991,99	9 228 507,84
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 619 021,00	0,00	-176 198,00	3 049 799,00
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 283 978,00	0,00	1 184 177,00	3 850 732,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 962 308,00	0,00	1 018 716,00	1 732 465,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 640 638,00	0,00	1 209 391,00	1 209 391,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 318 968,00	0,00	1 286 239,00	1 286 239,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	997 298,00	0,00	1 323 617,00	1 323 617,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	675 628,00	0,00	1 403 338,00	1 403 338,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	408 824,00	0,00	1 458 103,00	1 458 103,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	306 618,00	0,00	1 497 187,00	1 497 187,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	204 412,00	0,00	1 523 803,00	1 523 803,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	102 206,00	0,00	1 536 180,00	1 536 180,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 548 129,00	1 548 129,00

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 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
Wykonanie 2022	0,00%	x	39,83%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	2,60%	2,69%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	13,43%	13,52%	x	x	x	x
2024	4,54%	12,70%	12,70%	21,53%	23,08%	TAK	TAK
2025	3,52%	11,42%	x	20,48%	22,03%	TAK	TAK
2026	3,18%	11,50%	x	17,98%	19,52%	TAK	TAK
2027	3,00%	11,43%	x	16,72%	18,27%	TAK	TAK
2028	2,84%	11,70%	x	15,72%	17,27%	TAK	TAK
2029	2,26%	11,77%	x	13,66%	15,21%	TAK	TAK
2030	0,88%	11,74%	x	10,45%	11,99%	TAK	TAK
2031	0,84%	11,64%	x	11,75%	11,75%	TAK	TAK
2032	0,79%	11,45%	x	11,60%	11,60%	TAK	TAK
2033	0,75%	11,26%	x	11,60%	11,60%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 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:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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
Wykonanie 2022	509 086,47	509 086,47	508 174,11	876 939,63	876 939,63	876 939,63	507 210,11	507 210,11	487 744,68
Plan 3 kw. 2023	269 705,00	269 705,00	269 705,00	2 942 175,25	2 942 175,25	2 942 175,25	522 976,00	522 976,00	504 295,00
Wykonanie 2023	269 705,00	269 705,00	269 705,00	1 695 162,25	1 695 162,25	1 695 162,25	522 976,00	522 976,00	504 295,00
2024	46 600,00	46 600,00	46 600,00	1 086 784,00	1 086 784,00	1 086 784,00	230 841,00	230 841,00	230 841,00
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 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
Wykonanie 2022	1 272 367,51	1 272 367,51	960 360,59	4 162 423,00	619 780,00	3 542 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	3 447 552,00	3 447 552,00	2 434 426,00	744 857,00	448 337,00	296 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 633 323,00	1 633 323,00	1 187 413,00	744 857,00	448 337,00	296 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 363 474,00	1 363 474,00	1 086 784,00	2 736 498,00	434 117,00	2 302 381,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	382 008,00	0,00	382 008,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
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
Wykonanie 2022	239 626,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	889 154,25	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
2024	321 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	321 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	321 670,00	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
2028	321 670,00	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
2030	102 206,00	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
2032	102 206,00	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 266/23
z dnia 2023-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 210 571,00	2 736 498,00	382 008,00	0,00	0,00	3 118 506,00
1.a	- wydatki bieżące				471 117,00	434 117,00	0,00	0,00	0,00	434 117,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 739 454,00	2 302 381,00	382 008,00	0,00	0,00	2 684 389,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				3 210 571,00	2 736 498,00	382 008,00	0,00	0,00	3 118 506,00
1.3.1	- wydatki bieżące				471 117,00	434 117,00	0,00	0,00	0,00	434 117,00
1.3.1.1	Remont drogi gminnej w Moczydłach-Pszczółkach	URZĄD GMINY PERLEJEWO	2023	2024	159 185,00	154 185,00	0,00	0,00	0,00	154 185,00
1.3.1.2	Remont drogi gminnej w Piecyskach	URZĄD GMINY PERLEJEWO	2023	2024	201 932,00	196 932,00	0,00	0,00	0,00	196 932,00
1.3.1.3	Przeprowadzenie zmian w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego	URZĄD GMINY PERLEJEWO	2023	2024	50 000,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00	43 000,00
1.3.1.4	Opracowanie i wykonanie broszury promującej Gminę Perlejewo	URZĄD GMINY PERLEJEWO	2023	2024	60 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 739 454,00	2 302 381,00	382 008,00	0,00	0,00	2 684 389,00
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. Sokołowski, Woj. Maz. z drogą powiatową nr 1728B w m. Granne, Gm. Perlejewo, Pow. Siemiatycki, Woj. Podlaskie	URZĄD GMINY PERLEJEWO	2022	2025	784 926,00	382 008,00	382 008,00	0,00	0,00	764 016,00
1.3.2.2	Program funkcjonalno-użytkowy budowy zbiornika przeciwpowodziowego w Perlejewie	URZĄD GMINY PERLEJEWO	2023	2024	62 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Perlejewo - Twarogi Lackie - Żale	URZĄD GMINY PERLEJEWO	2023	2024	1 585 239,00	1 583 239,00	0,00	0,00	0,00	1 583 239,00
1.3.2.4	Budowa chodnika w Twarogach Lackich	URZĄD GMINY PERLEJEWO	2023	2024	158 527,00	148 527,00	0,00	0,00	0,00	148 527,00
1.3.2.5	Opracowanie dokumentacji projektowej rozbudowy drogi gminnej Nr 108991B Granne - Wiktorowo - Kobyla	URZĄD GMINY PERLEJEWO	2023	2024	42 852,00	41 852,00	0,00	0,00	0,00	41 852,00
1.3.2.6	Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi gminnej Nr 109003B Perlejewo - Leszczka Mała - Wiktorowo	URZĄD GMINY PERLEJEWO	2023	2024	25 910,00	24 910,00	0,00	0,00	0,00	24 910,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji projektowej rozbudowy drogi gminnej Nr 158501B Głęboćek Łązy	URZĄD GMINY PERLEJEWO	2023	2024	80 000,00	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 2024-2033

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Perlejewo za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Perlejewo na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2024-2033.

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 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2033 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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:

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, 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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Perlejewo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 904 108,00 zł, co stanowi 78,24% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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.

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 2024 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 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 108 631,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa sieci wodociągowej w obrębach Głęboček, Wiktorowo, Osnówka
2. Budowa chodnika w Twarogach Lackich

3. Przebudowa drogi gminnej Perlejewo - Twarogi Lackie – Żale
 4. Budowa infrastruktury drogowej w Gminie Perlejewo
 5. Zwiększenie liczby miejsc opieki w Klubie Malucha w Perlejewie
 6. Modernizacja świetlicy w Koskach
 7. Wykonanie prac konserwatorskich i restauratorskich przy trzech zabytkowych kapliczkach z terenu Gminy Perlejewo
 8. Wymiana pokrycia dachowego wraz z robotami towarzyszącymi na zabytkowym budynku dawnej plebanii w Perlejewie
 9. Remont i konserwacja zabytkowego młyna motorowego we wsi Kruzy, Gmina Perlejewo, w zakresie niezbędnym do jego zachowania i udostępnienia – z przeznaczeniem na udzielenie dotacji dla Stowarzyszenia Przyjaciół Kruzów „Klangor”
 10. Wykonanie prac konserwatorskich i restauratorskich przy zabytkowej kapliczce w Grannem – z przeznaczeniem na udzielenie dotacji dla Parafii Granne
- Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033 w łącznej kwocie 2 890 000,00 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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Perlejewo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 5 764 529,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę -31 908,01 zł. W latach 2025-2033 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. 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 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 2024-2033.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -392 079,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 184 240,00 zł;
2. wolnych środków – 207 839,00 zł;

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

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Perlejewo

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	26 432 978,00	26 825 057,00	-392 079,00
2025	14 870 645,00	14 548 975,00	321 670,00
2026	14 700 635,00	14 378 965,00	321 670,00
2027	14 808 151,00	14 486 481,00	321 670,00
2028	15 218 579,00	14 896 909,00	321 670,00
2029	15 580 362,00	15 313 558,00	266 804,00
2030	16 046 871,00	15 944 665,00	102 206,00
2031	16 517 196,00	16 414 990,00	102 206,00
2032	16 890 421,00	16 788 215,00	102 206,00
2033	17 272 231,00	17 170 025,00	102 206,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 713 749,00 zł. Przychody Gminy Perlejewo w 2024 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 184 240,00 zł;
2. wolne środki – 529 509,00 zł.

5. Rozchody

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

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

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Perlejewo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	321 670,00
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 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perlejewo na lata 2024-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 2 283 978,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 1 962 308,00 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 2024 roku wyniesie 17,65%.

Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	1 962 308,00	11 120 664,00	17,65%
2025	1 640 638,00	11 241 753,00	14,59%

*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 2024 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 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Perlejewo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	13 324 347,00	12 305 631,00	1 018 716,00	1 732 465,00
2025	13 870 645,00	12 661 254,00	1 209 391,00	1 209 391,00
2026	14 300 635,00	13 014 396,00	1 286 239,00	1 286 239,00
2027	14 658 151,00	13 334 534,00	1 323 617,00	1 323 617,00
2028	15 068 579,00	13 665 241,00	1 403 338,00	1 403 338,00
2029	15 460 362,00	14 002 259,00	1 458 103,00	1 458 103,00
2030	15 846 871,00	14 349 684,00	1 497 187,00	1 497 187,00
2031	16 227 196,00	14 703 393,00	1 523 803,00	1 523 803,00
2032	16 600 421,00	15 064 241,00	1 536 180,00	1 536 180,00
2033	16 982 231,00	15 434 102,00	1 548 129,00	1 548 129,00

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.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	4,54%	21,53%	TAK	23,08%	TAK
2025	3,52%	20,48%	TAK	22,03%	TAK
2026	3,18%	17,98%	TAK	19,52%	TAK
2027	3,00%	16,72%	TAK	18,27%	TAK
2028	2,84%	15,72%	TAK	17,27%	TAK
2029	2,26%	13,66%	TAK	15,21%	TAK
2030	0,88%	10,45%	TAK	11,99%	TAK
2031	0,84%	11,75%	TAK	11,75%	TAK
2032	0,79%	11,60%	TAK	11,60%	TAK
2033	0,75%	11,60%	TAK	11,60%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

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.