

**ZARZĄDZENIE Nr Or.0050.86.2023**  
**Wójta Gminy Perzów**  
**z dnia 10 listopada 2023 r.**

**w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024 – 2039.**

Na podstawie art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedkłada się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024 – 2039 w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



**WÓJT**  
*mgr Danuta Froń*



Załącznik do Zarządzenia Nr Or.0050.86.2023  
Wójta Gminy Perzów z dnia 10 listopada 2023 r.



*WÓJT GMINY PERZÓW*

---

**WIELOLETNIA  
PROGNOZA FINANSOWA  
GMINY PERZÓW NA LATA 2024 - 2039**

**WÓJT**  
*mgr Danuta Froń*

**PERZÓW, LISTOPAD 2023 ROK**



**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY GMINY PERZÓW**  
**z dnia .....**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2024-2039.**

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z dnia 2023 r. poz. 1270 ze zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Perzów na lata 2024-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

**§ 3. 1.** Upoważnia się Wójta Gminy Perzów do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Perzów do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Perzów.

**§ 5.** Traci moc uchwała Nr XLVI/303/2022 Rady Gminy Perzów z dnia 28 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2023 – 2039.

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



# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 3-letniej

WPF Gminy Perzów na lata 2024-2039

Załącznik Nr 1 do uchwały ...../2023 Rady Gminy Perzów z dnia .... grudnia 2023 r.

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		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	Docho- dy ogółem x	Docho- dy majątkowe x	
docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości	1.2	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje					
2024	46 638 000,00	14 842 015,00	43 375,00	4 396 467,00	1 337 452,00	11 258 416,56	5 614 568,00	14 760 274,44	402 000,00	14 358 009,44			
2025	38 185 015,00	15 450 538,00	45 163,00	4 576 722,00	1 392 288,00	11 720 012,00	5 844 765,00	5 000 302,00	500 000,00	4 500 000,00			
2026	34 213 741,00	15 929 505,00	46 553,00	4 718 600,00	1 435 449,00	12 083 332,00	6 025 953,00	302,00	0,00	0,00			
2027	35 069 077,00	16 327 743,00	47 717,00	4 836 565,00	1 471 335,00	12 385 415,00	6 176 602,00	302,00	0,00	0,00			
2028	36 051 003,00	16 784 920,00	49 063,00	4 971 989,00	1 512 532,00	12 732 207,00	6 349 547,00	302,00	0,00	0,00			
2029	37 338 321,00	17 221 328,00	50 328,00	5 101 261,00	1 551 858,00	13 063 244,00	6 514 635,00	350 302,00	350 000,00	0,00			
2030	37 913 021,00	17 651 861,00	51 586,00	5 228 793,00	1 590 654,00	13 389 825,00	6 677 501,00	302,00	0,00	0,00			
2031	38 822 927,00	18 075 506,00	52 824,00	5 354 284,00	1 628 830,00	13 711 181,00	6 837 761,00	302,00	0,00	0,00			
2032	39 715 848,00	18 491 243,00	54 039,00	5 477 433,00	1 666 293,00	14 026 538,00	6 995 030,00	302,00	0,00	0,00			
2033	40 629 306,00	18 916 542,00	55 282,00	5 603 414,00	1 704 618,00	14 349 148,00	7 155 916,00	302,00	0,00	0,00			
2034	41 563 772,00	19 351 622,00	56 563,00	5 732 293,00	1 743 824,00	14 679 178,00	7 320 502,00	302,00	0,00	0,00			
2035	42 519 732,00	19 796 709,00	57 854,00	5 864 136,00	1 783 932,00	15 016 799,00	7 488 874,00	302,00	0,00	0,00			
2036	43 455 161,00	20 232 237,00	59 127,00	5 993 147,00	1 823 179,00	15 347 169,00	7 653 629,00	302,00	0,00	0,00			
2037	44 324 259,00	20 636 882,00	60 310,00	6 113 010,00	1 859 643,00	15 654 112,00	7 806 702,00	302,00	0,00	0,00			
2038	45 166 414,00	21 028 983,00	61 456,00	6 229 157,00	1 894 976,00	15 951 540,00	7 955 029,00	302,00	0,00	0,00			

2039	46 024 571,00	46 024 269,00	21 428 534,00	62 624,00	6 347 511,00	1 930 981,00	16 254 619,00	8 106 175,00	302,00	0,00	0,00
------	---------------	---------------	---------------	-----------	--------------	--------------	---------------	--------------	--------	------	------

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej 17-letni okres prognozowania finansowego wizerunku 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 1-3 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.



Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
			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	w tym:		
														Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x
2024		49 802 000,00	26 673 302,97	13 963 292,00	31 227,85	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 128 697,03	22 878 697,03	1 725 000,00		
2025		37 390 635,00	27 433 412,85	14 420 590,00	31 227,85	0,00	303 482,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 957 222,15	9 957 222,15	0,00		
2026		33 419 361,00	28 200 048,85	14 845 997,00	31 227,85	0,00	251 689,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 219 312,15	5 219 312,15	0,00		
2027		34 274 697,00	28 864 739,81	15 235 704,00	31 227,81	0,00	199 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 409 957,19	5 409 957,19	0,00		
2028		35 256 651,49	29 516 605,00	15 635 641,00	0,00	0,00	148 103,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 740 046,49	5 740 046,49	0,00		
2029		35 463 983,35	30 175 545,00	16 038 259,00	0,00	0,00	61 103,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 288 438,35	5 288 438,35	0,00		
2030		37 913 021,00	30 875 323,00	16 447 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 037 698,00	7 037 698,00	0,00		
2031		38 822 927,00	31 643 094,00	16 854 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 179 833,00	7 179 833,00	0,00		
2032		39 715 848,00	32 425 744,00	17 267 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 290 104,00	7 290 104,00	0,00		
2033		40 629 306,00	33 227 754,00	17 690 281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 401 552,00	7 401 552,00	0,00		
2034		41 563 772,00	34 049 603,00	18 123 693,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 514 169,00	7 514 169,00	0,00		
2035		42 519 732,00	34 882 720,00	18 558 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 637 012,00	7 637 012,00	0,00		
2036		43 455 161,00	35 731 589,00	18 999 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 723 572,00	7 723 572,00	0,00		
2037		44 324 259,00	36 591 630,00	19 441 167,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 732 629,00	7 732 629,00	0,00		
2038		45 166 414,00	37 467 539,00	19 888 314,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 698 875,00	7 698 875,00	0,00		
2039		46 024 571,00	38 354 507,00	20 335 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 670 064,00	7 670 064,00	0,00		

Wyszczególnienie	Lp	3	3.1	4	4.1	z tego:		4.2	4.3	4.3.1
						w tym:	w tym:			
		Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
					4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
	2024	-3 164 000,00	0,00	3 958 380,00	0,00	0,00	3 958 380,00	3 164 000,00	0,00	0,00
	2025	794 380,00	794 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	794 380,00	794 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	794 380,00	794 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	794 351,51	794 351,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2029	1 874 337,65	1 874 337,65	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
	2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Lp	z tego:				5	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:		5.1.1			w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	4.4.1				4.5	4.5.1	5.1.1.2
Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	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	
2024	0,00	0,00	0,00	794 380,00	794 380,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	794 380,00	794 380,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	794 380,00	794 380,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	794 380,00	794 380,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	794 351,51	794 351,51	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	1 874 337,65	1 874 337,65	0,00	0,00	0,00	
2030	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	
2032	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	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x		
	liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													kwota długu x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	6	6.1	7.1	7.2					
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						
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 051 829,16	0,00	5 051 829,16	9 162 802,59	0,00	5 204 422,59	9 162 802,59			
2025	x	x	x	x	0,00	4 257 449,16	0,00	4 257 449,16	5 751 300,15	0,00	5 751 300,15	5 751 300,15			
2026	x	x	x	x	0,00	3 463 069,16	0,00	3 463 069,16	6 013 390,15	0,00	6 013 390,15	6 013 390,15			
2027	x	x	x	x	0,00	2 668 689,16	0,00	2 668 689,16	6 204 035,19	0,00	6 204 035,19	6 204 035,19			
2028	x	x	x	x	0,00	1 874 337,65	0,00	1 874 337,65	6 534 096,00	0,00	6 534 096,00	6 534 096,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 812 474,00	0,00	6 812 474,00	6 812 474,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 037 396,00	0,00	7 037 396,00	7 037 396,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 179 531,00	0,00	7 179 531,00	7 179 531,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 289 802,00	0,00	7 289 802,00	7 289 802,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 401 250,00	0,00	7 401 250,00	7 401 250,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 513 867,00	0,00	7 513 867,00	7 513 867,00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 636 710,00	0,00	7 636 710,00	7 636 710,00			
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 723 270,00	0,00	7 723 270,00	7 723 270,00			
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 732 327,00	0,00	7 732 327,00	7 732 327,00			
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 698 573,00	0,00	7 698 573,00	7 698 573,00			
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 669 762,00	0,00	7 669 762,00	7 669 762,00			

8) Skorygowane o środki dołoży okresowego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutkie 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					
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp						
2024	4,24%	18,68%	23,10%	23,05%	TAK	TAK
2025	3,45%	19,04%	17,11%	17,06%	TAK	TAK
2026	3,29%	19,11%	14,82%	14,80%	TAK	TAK
2027	3,05%	19,06%	17,55%	17,53%	TAK	TAK
2028	2,73%	19,35%	20,27%	20,25%	TAK	TAK
2029	5,46%	19,40%	17,70%	17,68%	TAK	TAK
2030	0,00%	19,37%	16,34%	16,32%	TAK	TAK
2031	0,00%	19,30%	19,14%	19,14%	TAK	TAK
2032	0,00%	19,16%	19,23%	19,23%	TAK	TAK
2033	0,00%	19,01%	19,25%	19,25%	TAK	TAK
2034	0,00%	18,87%	19,24%	19,24%	TAK	TAK
2035	0,00%	18,75%	19,21%	19,21%	TAK	TAK
2036	0,00%	18,55%	19,12%	19,12%	TAK	TAK
2037	0,00%	18,21%	19,00%	19,00%	TAK	TAK
2038	0,00%	17,79%	18,84%	18,84%	TAK	TAK
2039	0,00%	17,39%	18,62%	18,62%	TAK	TAK
<b>Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej</b>						

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	9.3.1.1
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, x	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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	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	w tym:			z tego:		Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu utworzenia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych			
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1	10.1.2					10.3	10.4	10.5
LP	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.3	10.4	10.5			
2024	0,00	0,00	0,00	22 076 900,35	1 105 552,00	20 971 348,35	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	7 427 937,00	879 937,00	6 548 000,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	613 800,00	613 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2035	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2036	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2037	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2038	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2039	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6 Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, imych niż w poz. 10.7.3 x		10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
			10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x		w tym:					
2024	794 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	794 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	794 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	794 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	794 351,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	1 874 337,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2039	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu przychodów z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, w tym o spóźnieniu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, o których 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, o których mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spóźnieniu realizacji określonej w art. 243 ustawy zadaniowej wygenerowanej przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego, 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 pojęczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pojęczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pojęczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2024 - 2039 Gminy Perzów  
Załącznik Nr 2 do uchwały ...../2023 Rady Gminy Perzów z dnia .... grudnia 2023 r.

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 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				43 430 360,72	22 076 900,35	7 427 937,00	613 800,00	600 000,00	600 000,00
1.a	- wydatki bieżące				13 519 470,57	1 105 552,00	879 937,00	613 800,00	600 000,00	600 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				29 910 890,15	20 971 348,35	6 548 000,00	0,00	0,00	0,00
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 2009r. 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				43 430 360,72	22 076 900,35	7 427 937,00	613 800,00	600 000,00	600 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				13 519 470,57	1 105 552,00	879 937,00	613 800,00	600 000,00	600 000,00
1.3.1.1	Umowa "Świadczenie usług publicznych w wykonywaniu obowiązków służby publicznej dotyczących odbioru odpadów, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, utrzymania składowisk odpadów" - celem jest zagospodarowanie odpadów komunalnych dostarczanych z terenu gminy (dział 900, rozdział 90002)	Urząd Gminy Perzów	2018	2039	11 812 214,57	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
1.3.1.2	Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Perzów - umowa 2021/2023 - Celem jest utrzymanie czystości na terenie gminy (dział 900, rozdział 90002)	Urząd Gminy Perzów	2021	2024	812 402,00	138 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Przeprowadzenie monitoringu jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi oraz badań ścieków surowych i ścieków oczyszczonych na terenie Gminy Perzów. - celem umowy jest bieżące monitorowanie wody, aby zapewnić właściwą jej jakość do spożycia oraz badanie ścieków w celu zachowania odpowiednich parametrów (dział 400, rozdział 40002, dział 900, rozdział 90001)	Urząd Gminy Perzów	2022	2024	90 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Senwis Systemu Informacji Przestrzennej - wdrożenie systemu zapewni dostęp do map i danych geoprzestrzennych a także cyfryzację oraz publikowanie dokumentów planistycznych.	Urząd Gminy Perzów	2022	2025	10 578,00	2 337,00	2 337,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Umowa "Świadczenie usług w zakresie prowadzenia rachunków bankowych dla Gminy Perzów" - Celem jest prowadzenia rachunków bankowych dla wszystkich jednostek organizacyjnych gminy (dział 750, rozdział 75095)	Urząd Gminy Perzów	2023	2026	82 800,00	27 600,00	27 600,00	13 800,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Umowa na świadczenie usług SMS - Celem jest uzyskanie lepszej ściegłości należności w wyniku szybkiego i skutecznego informowania podatników o zaległościach w podatkach i opłatach	Urząd Gminy Perzów	2023	2024	1 476,00	615,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	11 323 082,51
1.a	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	50 000,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 273 082,51
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	11 323 082,51
1.3.1	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	50 000,00
1.3.1.1	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do					
1.3.1.7	Świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu i odwozu dzieci do szkół na terenie gminy Perzów - umowa 2023/2026 - Celem jest zapewnienie dowozu uczniów do szkół z terenu gminy zgodnie z przepisami	Urząd Gminy Perzów	2023	2026	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Porozumienie z Gminą Bralin w zakresie powierzenia zadania publicznego, dotyczącego przewozu oraz zapewnienia opieki dziecku niepełnosprawnemu. - Przedsięwzięcie ma za zadanie zapewnić wykonanie zadania publicznego jakim jest zapewnienie uczniom niepełnosprawnym bezpłatnego dowozu do szkół.	Urząd Gminy Perzów	2023	2024	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Zimowe utrzymanie dróg gminnych w sezonie 2023/2024 - Umowa ma na celu zapewnienie przejeźdności dróg w sezonie zimowym.	Urząd Gminy Perzów	2023	2024	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 971 348,35	6 548 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa drogi Perzów-Miechow ze ścieżką rowerową, chodnikiem z oświetleniem solarnym wraz z rozbudową sieci wodociągowej - Kompleksowa inwestycja zapewni poprawę warunków życia mieszkańców.	Urząd Gminy Perzów	2021	2024	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Perzowie - głównym celem inwestycji jest właściwe zagospodarowanie ścieków, ochrona środowiska (Dział 010, rozdział 01044)	Urząd Gminy Perzów	2022	2024	6 527 348,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Trębaczowie - głównym celem modernizacji jest zapewnienie bezawaryjnej pracy SUW na kolejne co najmniej 20 lat, zapewnienie założonej efektywności uzdatniania wody, poprawa automatyki poprzez zastosowanie nowoczesnych technologii sterowania i nowego oprogramowania oraz optymalizacja kosztów eksploatacji SUW.	Urząd Gminy Perzów	2022	2024	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa Centrum Reagowania Kryzysowego w Perzowie - ma na celu ochronę i zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom poprzez szybkie reagowanie w przypadku wystąpienia sytuacji kryzysowych, usunięcie ich skutków oraz odtworzenie zasobów i infrastruktury krytycznej (dział 754, rozdział 75495).	Urząd Gminy Perzów	2022	2025	22 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa sali gimnastycznej przy szkole podstawowej w Perzowie - ma na celu rozwój kultury fizycznej, sportu szkolnego oraz pozaszkolnego (dział 801, rozdział 80101).	Urząd Gminy Perzów	2022	2025	4 254 000,00	1 558 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych przy Orliku i placu zabaw w Perzowie - ma na celu możliwość korzystania z terenów zielonych w sposób bezpieczny i kompletny (dział 926, rozdział 92695).	Urząd Gminy Perzów	2022	2024	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa remizy OSP w m. Słupia p/Bralinem - Inwestycja ma na celu zapewnienie zaplecza dla jednostki OSP Słupia p/ Bralinem. Dodatkowo budynek może służyć jako magazyn sprzętu ratowniczo-gaśniczego wykorzystywanego w działaniach ratowniczych na terenie gminy.	Urząd Gminy Perzów	2023	2025	817 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa budynku ZS w Trębaczowie - zwiększenie powierzchni użytkowej przyczyni się do polepszenia warunków nauki zarówno dzieci jak i nauczycieli	Urząd Gminy Perzów	2023	2025	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa windy przy budynku GOK w Perzowie wraz z modernizacją schodów - zadanie ma na celu likwidację barier architektonicznych dla osób niepełnosprawnych	Urząd Gminy Perzów	2023	2024	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja sieci wodociągowej w Perzowie - modernizację sieci wodociągowej i dostosowanie jej do obecnie obowiązujących wymogów sanitarnych	Urząd Gminy Perzów	2023	2025	2 000 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 273 082,51
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 229,35
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 670,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 183,16
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.11	Dotacja celowa na przedsięwzięcie "Przebudowa Oddziału Dziecięcego SPZOZ w Kępnie" - Celem zadania jest dostosowanie kluczowych obszarów działalności SP ZOZ w Kępnie do potrzeb pacjentów oraz wymogów prawa.	Urząd Gminy Perzów	2023	2024	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Remont dachu w budynku komunalnym nr 1 w Domasławie - wymiana pokrycia dachowego na budunku komunalnym zapewni trwałość oraz poprawi funkcjonalność budynku	Urząd Gminy Perzów	2023	2024	491 000,00	491 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491 000,00



# UZASADNIENIE

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2024-2039

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 Perzów 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 Perzów jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Perzów 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 Perzów 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 ze 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 2029. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Perzów została przygotowana na lata 2024-2039.

### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Perzów 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 Perzów, 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%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%

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:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2039 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 Perzów.

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. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

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

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

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

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

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

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Perzów 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;

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Perzów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### 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 Perzów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 5 614 568,00 zł, co stanowi 108,83% 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, 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 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, 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 402 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku**

Lp.	Położenie nieruchomości gruntowej	Oznaczenie działki	Powierzchnia gruntu	Szacowana wartość	Uwagi
1	Stupia pod Bralinem	216/9	0,0994	70 000,00	działka budowlana
2	Stupia pod Bralinem	217/15,217/16	0,1012	71 000,00	działka budowlana
3	Stupia pod Bralinem	217/14	0,1000	70 000,00	działka budowlana
5	Stupia pod Bralinem	217/13	0,1006	71 000,00	działka budowlana
6	Stupia pod Bralinem	216/16	0,0920	70 000,00	działka budowlana
<b>RAZEM</b>				<b>352 000,00</b>	

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 358 009,44 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	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Trębaczowie	2 450 000,00 zł,
2	Modernizacja sieci wodociągowej w m. Perzów	2 000 000,00 zł,
3	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Perzowie	4 749 689,44 zł,
4	Rozbudowa budynku ZS w Trębaczowie	1 400 000,00 zł,
5	Budowa windy przy budynku GOL w Perzowie wraz z modernizacją schodów	500 000,00 zł,
6	Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych przy Orliku i placu zabaw w Perzowie	1 500 000,00 zł,

Dotacja celowa udzielana na ochronę zabytków na terenie Gminy Perzów finansowana z Rządowego Programu Ochrony Zabytków

1 758 320,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 4 500 000,00 zł.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Perzów 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 na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Perzów 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. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2039	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2039	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### 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 Perzów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 13 963 292,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 688 467,45 zł. W latach 2025-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Perzów planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej wykazano planowane wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji dla Spółki Zakład Zagospodarowania Odpadów w Olszowie w całkowitej kwocie 382.541,12 zł. Zgodnie z warunkami udzielenia pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu spłatę rozłożono na lata 2015-2027 i na te lata ustalono kwoty poręczenia. W budżecie gminy na 2024 rok zaplanowano środki w kwocie 31.227,85 zł na ewentualną spłatę zobowiązań.

## 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, 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 Perzów na lata 2024-2039.

## 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 -3 164 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 164 000,00 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 5. Wynik budżetu Gminy Perzów**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	46 638 000,00	49 802 000,00	-3 164 000,00
2025	38 185 015,00	37 390 635,00	794 380,00
2026	34 213 741,00	33 419 361,00	794 380,00
2027	35 069 077,00	34 274 697,00	794 380,00
2028	36 051 003,00	35 256 651,49	794 351,51
2029	37 338 321,00	35 463 983,35	1 874 337,65
2030	37 913 021,00	37 913 021,00	0,00
2031	38 822 927,00	38 822 927,00	0,00
2032	39 715 848,00	39 715 848,00	0,00
2033	40 629 306,00	40 629 306,00	0,00
2034	41 563 772,00	41 563 772,00	0,00
2035	42 519 732,00	42 519 732,00	0,00
2036	43 455 161,00	43 455 161,00	0,00
2037	44 324 259,00	44 324 259,00	0,00
2038	45 166 414,00	45 166 414,00	0,00
2039	46 024 571,00	46 024 571,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 958 380,00 zł. Przychody Gminy Perzów w 2024 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 3 958 380,00 zł.

## 5. Rozchody

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

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

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Perzów**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	794 380,00
2025	794 380,00
2026	794 380,00
2027	794 380,00
2028	794 351,51
2029	1 874 337,65

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2024-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 5 846 209,16 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 051 829,16 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 15,92%.

**Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	5 051 829,16	31 736 918,56	15,92%
2025	4 257 449,16	32 292 727,00	13,18%

\*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 Perzów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Perzów**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	31 877 725,56	26 673 302,97	5 204 422,59	9 162 802,59
2025	33 184 713,00	27 433 412,85	5 751 300,15	5 751 300,15
2026	34 213 439,00	28 200 048,85	6 013 390,15	6 013 390,15
2027	35 068 775,00	28 864 739,81	6 204 035,19	6 204 035,19
2028	36 050 701,00	29 516 605,00	6 534 096,00	6 534 096,00
2029	36 988 019,00	30 175 545,00	6 812 474,00	6 812 474,00
2030	37 912 719,00	30 875 323,00	7 037 396,00	7 037 396,00
2031	38 822 625,00	31 643 094,00	7 179 531,00	7 179 531,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2032	39 715 546,00	32 425 744,00	7 289 802,00	7 289 802,00
2033	40 629 004,00	33 227 754,00	7 401 250,00	7 401 250,00
2034	41 563 470,00	34 049 603,00	7 513 867,00	7 513 867,00
2035	42 519 430,00	34 882 720,00	7 636 710,00	7 636 710,00
2036	43 454 859,00	35 731 589,00	7 723 270,00	7 723 270,00
2037	44 323 957,00	36 591 630,00	7 732 327,00	7 732 327,00
2038	45 166 112,00	37 467 539,00	7 698 573,00	7 698 573,00
2039	46 024 269,00	38 354 507,00	7 669 762,00	7 669 762,00

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 Perzów przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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	4,24%	23,10%	TAK	23,05%	TAK
2025	3,45%	17,11%	TAK	17,06%	TAK
2026	3,29%	19,06%	TAK	19,04%	TAK
2027	3,05%	21,79%	TAK	21,77%	TAK
2028	2,73%	20,27%	TAK	20,25%	TAK
2029	5,46%	17,70%	TAK	17,68%	TAK
2030	0,00%	16,34%	TAK	16,32%	TAK
2031	0,00%	19,14%	TAK	19,14%	TAK
2032	0,00%	19,23%	TAK	19,23%	TAK
2033	0,00%	19,25%	TAK	19,25%	TAK
2034	0,00%	19,24%	TAK	19,24%	TAK
2035	0,00%	19,21%	TAK	19,21%	TAK
2036	0,00%	19,12%	TAK	19,12%	TAK
2037	0,00%	19,00%	TAK	19,00%	TAK
2038	0,00%	18,84%	TAK	18,84%	TAK
2039	0,00%	18,62%	TAK	18,62%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Perzów 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”.

## 9. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

W Wieloletniej Prognozie Finansowej wyszczególniono między innymi wydatki na wynagrodzenia i naliczone od nich pochodne, wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 uofp, w podziale na bieżące i majątkowe, wydatki inwestycyjne a także wydatki majątkowe w formie dotacji.

W WPF wyszczególnia się również finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5, ust 1 pkt 2 i 3 uofp, w tym między innymi dochody bieżące i majątkowe na programy, projekty, wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty, w tym również



wynikające z umów i udział wkładu krajowego. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024 - 2039 na etapie projektowania niniejszej uchwały, gmina nie ma zaplanowanych projektów z udziałem środków unijnych. Jeżeli pojawią się możliwości pozyskania takich środków i zostaną uruchomione programy w roku 2024 i w następnych latach, to zostaną wprowadzone do budżetu i WPF i po podpisaniu stosownych porozumień.

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.

## 10. Inne wymogi Wieloletniej Prognozy Finansowej

W Wieloletniej Prognozie Finansowej nie występują zobowiązania wynikające z przyjęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych czy po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz środki na pokrycie ujemnego wyniku, gdyż gmina nie ma takich zobowiązań, nie dotyczy też danych dotyczących emitowanych obligacji przychodowych oraz stopnia nie zachowania relacji określonych w art. 242-244 uofp.

Gmina nie ma tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego, które wynikałyby z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r., a mianowicie:

- umowy partnerstwie publiczno-prawnym,
- papiery wartościowe, których zbywalność jest ograniczona,
- umowy sprzedaży, w których cena jest planowana w ratach,
- umowa leasingu,
- umowy nienazwane o terminie zapłaty dłuższym niż rok.

Sytuacja Gminy Perzów jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowane są zarówno wymogi art. 242 jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

## 11. Przedsięwzięcia do WPF

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych w planie przedsięwzięć ujmowanych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej mogą wystąpić zadania w następujących programach lub projektach ze szczególnym uwzględnieniem następujących podziałów:

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, których realizacji na rok 2024 w gminie się nie planuje.
2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprawnego, których realizacji na rok 2024 w gminie się nie planuje.
3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, których realizację na rok 2024 w gminie zaplanowano.

Przedsięwzięcia, które planuje się realizować w 2024 roku i w latach następnych są kontynuacją przedsięwzięć realizowanych w latach wcześniejszych, a także nowych przyjętych do projektu.

Dla przedsięwzięć, określa się zgodnie z art. 226 ust. 3 uofp:

- nazwę zadania,
- cel realizowanego przedsięwzięcia,
- jednostkę realizującą,
- okres realizacji,
- łączne nakłady finansowe i limit wydatków w poszczególnych latach
- limit zobowiązań,

Przedsięwzięcia te zostały przedstawione w Załączniku Nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej. W projekcie w załączniku nr 2 do WPF 2024-2039, przedsięwzięcia zaplanowano w podziale na zadania

bieżące i majątkowe. Opis przedsięwzięć przewidzianych w projekcie WPF 2024-2039 w ujęciu tabelarycznym przedstawia poniższa tabela:

**Tabela 8. Opis przedsięwzięć przewidzianych w projekcie WPF 2024-2039**

Lp.	Nazwa zadania	Okres realizacji		Planowane łączne nakłady finansowe	Limit na rok 2024	Limit na rok 2025	Limit na rok 2026-2039	Limit zobowiązań
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe</b>			<b>43 430 360,72</b>	<b>22 076 900,35</b>	<b>7 427 937,00</b>	<b>8 413 800,00</b>	<b>11 323 082,51</b>
<b>1.3.1</b>	<b>Wydatki bieżące</b>			<b>13 519 470,57</b>	<b>1 105 552,00</b>	<b>879 937,00</b>	<b>8 413 800,00</b>	<b>50 000,00</b>
<b>1.3.1.1</b>	„Umowa - na świadczenie usług publicznych w wykonywaniu obowiązków służby publicznej dotyczących odbierania odpadów	2018	2039	11 812 214,57	600 000,00	600 000,00	9000000,00	0,00
Powyższe przedsięwzięcie będzie realizowane do 2039. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2024 to kwota 600.000,00 zł.								
<b>1.3.1.2</b>	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Perzów”	2021	2024	812 402,00	138 000,00	0,00	0,00	0,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2021 i będzie trwało do roku 2024. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2024 to kwota 138.000,00 zł.								
<b>1.3.1.3</b>	Umowa "Przeprowadzenie monitoringu jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi oraz badań ścieków surowych i ścieków oczyszczonych na terenie Gminy Perzów”	2022	2024	90 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2022 i będzie trwało do roku 2024. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2024 to kwota 30.000,00 zł.								
<b>1.3.1.4</b>	Serwis Systemu Informacji Przestrzennej	2022	2025	10 578,00	2 337,00	2 337,00		0,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2022 i będzie trwało do roku 2025. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2024 to kwota 2.337,00 zł.								
<b>1.3.1.5</b>	„Umowa – Świadczenie usług w zakresie prowadzenia rachunków bankowych dla wszystkich jednostek organizacyjnych gminy”	2023	2026	82 800,00	27 600,00	27 600,00	13800,00	0,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2023 i będzie trwało do roku 2026. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2024 to kwota 27.600,00 zł.								
<b>1.3.1.6</b>	„Umowa – na świadczenie usług SMS”	2023	2024	1 476,00	615,00	0,00	0,00	0,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2023 i będzie trwało do roku 2024. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2024 to kwota 615,00 zł.								
<b>1.3.1.7</b>	„Umowa – Świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu dzieci do szkół na terenie gminy Perzów”	2023	2026	600 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00

Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2023 i będzie trwało do roku 2026. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2024 to kwota 250.000,00 zł.								
1.3.1.8	Porozumienie z Gminą Bralin w zakresie powierzenia zadania publicznego, dotyczącego przewożenia oraz zapewnienia opieki dziecku niepełnosprawnemu.	2023	2024	10 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2023 i będzie trwało do roku 2024. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2024 to kwota 7.000,00 zł.								
1.3.1.9	Umowa „Zimowe utrzymanie dróg gminnych”	2023	2024	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
Przedsięwzięcie powyższe będzie realizowane od roku 2023 i będzie trwało do roku 2024. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2024 to kwota 50.000,00 zł.								
1.3.2	<b>Wydatki majątkowe</b>			<b>29 910 890,15</b>	<b>20 971 348,35</b>	<b>6 548 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 273 082,51</b>
1.3.2.1	Budowa drogi Perzów-Miechów ze ścieżką rowerową, chodnikiem z oświetleniem solarnym wraz z rozbudową sieci wodociągowej.	2021	2024	117 404,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2021 i będzie trwało do roku 2024. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2024 to kwota 50.000,00 zł.								
1.3.2.2	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Perzowie	2022	2024	6 669 431,15	6 527 348,35	0,00	0,00	107 229,35
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2022 i będzie trwało do roku 2024. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2024 to kwota 6.527.348,35 zł.								
1.3.2.3	Modernizacja SUW w Trębaczowie	2022	2024	3 751 255,00	2 550 000,00	0,00	0,00	12 670,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2022 i będzie trwało do roku 2024. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2024 to kwota 2.550.000,00 zł, zadanie dofinansowane z RFPŁ PIS.								
1.3.2.4	Budowa Centrum Reagowania Kryzysowego w Perzowie	2022	2025	100 000,00	22 000,00	50 000,00	0,00	72 000,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2022 i będzie trwało do roku 2025. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2024 to kwota 22.000,00 zł.								
1.3.2.5	Budowa Sali gimnastycznej przy szkole podstawowej w Perzowie	2022	2025	6 000 000,00	4 254 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2022 i będzie trwało do roku 2025. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2024 to kwota 4.254.000,00 zł.								
1.3.2.6	Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych przy Orliku i placu zabaw w Perzowie	2022	2024	2 246 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2022 i będzie trwało do roku 2024. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2024 to kwota 2.000.000,00 zł.								
1.3.2.7	Budowa remizy OSP w m. Słupia p/Bralinem	2023	2025	1 667 000,00	817 000,00	600 000,00	0,00	30 183,16
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2023 i będzie trwało do roku 2025. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2024 to kwota 817.000,00 zł.								
1.3.2.8	Rozbudowa budynku ZS w Trębaczowie	2023	2025	2 530 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00	2 500 000,00

Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2023 i będzie trwało do roku 2025. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2024 to kwota 1.500.000,00 zł.

<b>1.3.2.9</b>	Budowa windy przy budynku GOK w Perzowie wraz z modernizacją schodów	2023	2024	518 800,00	510 000,00	0,00	0,00	510 000,00
----------------	--	------	------	------------	------------	------	------	------------

Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2023 i będzie trwało do roku 2024. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2024 to kwota 510.000,00 zł.

<b>1.3.2.10</b>	Modernizacja sieci wodociągowej w Perzowie	2023	2025	5 670 000,00	2 000 000,00	3 500 000,00	0,00	5 500 000,00
-----------------	--	------	------	--------------	--------------	--------------	------	--------------

Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2023 i będzie trwało do roku 2025. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2024 to kwota 2.000.000,00 zł.

<b>1.3.2.11</b>	Dotacja celowa na przedsięwzięcie "Przebudowa Oddziału Dziecięcego SP ZOZ w Kępnie"	2023	2024	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
-----------------	---	------	------	------------	------------	------	------	------

Przedsięwzięcie powyższe będzie realizowane w roku 2024. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2024 to kwota 250.000,00 zł.

<b>1.3.2.12</b>	Remont dachu na budynku komunalnym nr 1 w Domasławie	2023	2024	491 000,00	491 000,00	0,00	0,00	491 000,00
-----------------	--	------	------	------------	------------	------	------	------------

Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2023 i będzie trwało do roku 2024. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2024 to kwota 491.000,00 zł.

**WÓJT**  
mgr Danuta Froń