

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY PERZÓW
z dnia**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2025-2039.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z dnia 2024 r. poz. 1530) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Perzów na lata 2025-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala 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 pkt 2, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Perzów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Perzów.

§ 5. Traci moc uchwała Nr LVI/370/2023 Rady Gminy Perzów z dnia 27 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2024 – 2039 wraz ze zmianami.

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

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2025-2039

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2025-2039.

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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2039 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. 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:

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

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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
Dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
Dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
Subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
Dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
Pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Perzów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 5 916 000,00 zł, co stanowi 105,37% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 327 000,00 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 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić przede wszystkim sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Lp.	Położenie nieruchomości gruntowej	Oznaczenie działki	Powierzchnia gruntu	Szacowana wartość	Uwagi
1	Słupia pod Bralinem	216/9	0,0994	70 000,00	działka budowlana
2	Słupia pod Bralinem	217/15,217/16	0,1012	71 000,00	działka budowlana
3	Słupia pod Bralinem	217/14	0,1000	70 000,00	działka budowlana
5	Słupia pod Bralinem	217/13	0,1006	71 000,00	działka budowlana
RAZEM				282 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 660 984,76 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 sieci wodociągowej w m. Perzów | 4 433 084,76 zł |
| 2 | Rozbudowa budynku ZS w Trębaczowie | 2 000 000,00 zł |
| 3 | Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko Orlik 2012 | 227 900,00 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.

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	2026-2039	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2039	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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Perzów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 16 321 112,42 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 580 701,83 zł. W latach 2026-2039 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.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o 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 2025-2039.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano nadwyżkę budżetową, czyli dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 794 380,00 zł. Ustalona nadwyżka, zostanie przeznaczona na pokrycie rozchodów budżetu w kwocie 794 380,00 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.

Wynik budżetu Gminy Perzów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	45 073 089,76	44 278 709,76	794 380,00
2026	39 418 075,00	38 623 695,00	794 380,00
2027	40 640 027,00	39 845 647,00	794 380,00
2028	41 777 941,00	40 983 589,49	794 351,51
2029	43 297 716,00	41 423 378,35	1 874 337,65
2030	44 021 403,00	44 021 403,00	0,00
2031	45 121 931,00	45 121 931,00	0,00
2032	46 249 972,00	46 249 972,00	0,00
2033	47 406 214,00	47 406 214,00	0,00
2034	48 591 362,00	48 591 362,00	0,00
2035	49 806 140,00	49 806 140,00	0,00
2036	51 051 287,00	51 051 287,00	0,00
2037	52 327 563,00	52 327 563,00	0,00
2038	53 635 745,00	53 635 745,00	0,00
2039	54 976 632,00	54 976 632,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Perzów obejmują spłaty rat kapitałowych otrzymanych pożyczek.

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Perzów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2025-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 5 051 829,16 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 257 449,16 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 2025 roku wyniesie 11,44%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	4 257 449,16	37 228 337,00	11,44%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Perzów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Perzów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	38 084 843,00	29 209 102,77	8 875 740,23	8 875 740,23
2026	39 417 813,00	30 256 050,85	9 161 762,15	9 161 762,15
2027	40 639 765,00	31 269 277,81	9 370 487,19	9 370 487,19
2028	41 777 679,00	32 224 247,00	9 553 432,00	9 553 432,00
2029	42 947 454,00	32 990 167,00	9 957 287,00	9 957 287,00
2030	44 021 141,00	33 792 185,00	10 228 956,00	10 228 956,00
2031	45 121 669,00	34 641 876,00	10 479 793,00	10 479 793,00
2032	46 249 710,00	35 487 885,00	10 761 825,00	10 761 825,00
2033	47 405 952,00	36 349 433,00	11 056 519,00	11 056 519,00
2034	48 591 100,00	37 221 407,00	11 369 693,00	11 369 693,00
2035	49 805 878,00	38 108 952,00	11 696 926,00	11 696 926,00
2036	51 051 025,00	39 001 203,00	12 049 822,00	12 049 822,00
2037	52 327 301,00	39 908 796,00	12 418 505,00	12 418 505,00
2038	53 635 483,00	40 814 621,00	12 820 862,00	12 820 862,00
2039	54 976 370,00	41 723 570,00	13 252 800,00	13 252 800,00

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.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,10%	19,10%	TAK	18,88%	TAK
2026	2,75%	24,80%	TAK	24,71%	TAK
2027	2,51%	24,44%	TAK	24,35%	TAK
2028	2,23%	23,67%	TAK	23,57%	TAK
2029	4,60%	21,74%	TAK	21,65%	TAK
2030	0,00%	21,04%	TAK	20,94%	TAK
2031	0,00%	22,96%	TAK	22,87%	TAK
2032	0,00%	24,23%	TAK	24,23%	TAK
2033	0,00%	24,09%	TAK	24,09%	TAK
2034	0,00%	24,02%	TAK	24,02%	TAK
2035	0,00%	24,01%	TAK	24,01%	TAK
2036	0,00%	24,07%	TAK	24,07%	TAK
2037	0,00%	24,11%	TAK	24,11%	TAK
2038	0,00%	24,19%	TAK	24,19%	TAK
2039	0,00%	24,29%	TAK	24,29%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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.

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 2025 - 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 2025 i w następnych latach, to zostaną wprowadzone do budżetu oraz WPF, po podpisaniu stosownych porozumień.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.

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 2025 w gminie się nie planuje.
2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprawnego, których realizacji na rok 2025 w gminie się nie planuje.
3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, których realizację na rok 2025 w gminie zaplanowano.

Przedsięwzięcia, które planuje się realizować w 2025 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.

W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2039 w załączniku nr 2, przedsięwzięcia zaplanowano w podziale na zadania bieżące i majątkowe. Opis przedsięwzięć przewidzianych w projekcie WPF 2025-2039 w ujęciu tabelarycznym przedstawia poniższa tabela:

Opis przedsięwzięć przewidzianych w projekcie WPF 2025-2039

L.p.	Nazwa zadania	Okres realizacji		Planowane łączne nakłady finansowe	Limit na rok 2025	Limit na rok 2026	Limit na rok 2027-2039	Limit zobowiązań
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe			32 761 479,76	13 260 834,76	951 585,43	9 750 000,00	1 447 813,00
1.3.1	Wydatki bieżące			15 609 378,00	1 321 937,00	951 585,43	9 750 000,00	0,00
1.3.1.1	„Umowa - na świadczenie usług publicznych w wykonywaniu obowiązków służby publicznej dotyczących odbierania odpadów	2018	2039	14 200 000,00	750 000,00	787 785,43	9750000,00	0,00
Powyższe przedsięwzięcie będzie realizowane do 2039. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2025 to kwota 750.000,00 zł.								
1.3.1.2	Serwis Systemu Informacji Przestrzennej	2022	2025	10 578,00	2 337,00	0,00	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 2025 to kwota 2.337,00 zł.								
1.3.1.3	„Umowa – Świadczenie usług w zakresie prowadzenia rachunków bankowych dla wszystkich jednostek organizacyjnych gminy”	2023	2026	82 800,00	27 600,00	13 800,00	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 2025 to kwota 27.600,00 zł.

1.3.1.4	„Umowa – Świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu dzieci do szkół na terenie gminy Perzów"	2023	2026					
				750 000,00	250 000,00	150 000,00	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 2025 to kwota 250.000,00 zł.

1.3.1.5	Opracowanie Ogólnego Planu Zagospodarowania Przestrzennego w Gminie Perzów - celem jest opracowanie Ogólnego Planu Zagospodarowania Przestrzennego w Gminie Perzów, który przyczyni się do optymalnego, efektywnego wykorzystania przestrzeni	2024	2025					
				160 000.00	80 000.00	0.00	0.00	0.00

Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2024 i będzie trwało do roku 2025. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2025 to kwota 80.000,00 zł.

1.3.1.6	„Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Perzów”	2024	2025					
				230 000,00	117 000,00	0,00	0,00	0,00

Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2024 i będzie trwało do roku 2025. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2025 to kwota 117.000,00 zł.

1.3.1.7	Usługa dowozu i odwozu uczniów niepełnosprawnych do szkół - przedsięwzięcie ma za zadanie zapewnić wykonanie zadania publicznego, jakim jest zapewnienie uczniom niepełnosprawnym bezpłatnego dowozu do szkół (dział 801. rozdział 80113)	2024	2025	68 000.00	41 000.00	0.00	0.00	0.00
---------	---	------	------	-----------	-----------	------	------	------

Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2024 i będzie trwało do roku 2025. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2025 to kwota 41.000,00 zł.

1.3.1.8	Umowa „Zimowe utrzymanie dróg gminnych”	2024	2025	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
----------------	---	------	------	------------	-----------	------	------	------

Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2024 i będzie trwało do roku 2025. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2025 to kwota 50.000,00 zł.

1.3.1.9	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 (dział 801. rozdział 80113)	2024	2025					
				8 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00

Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2024 i będzie trwało do roku 2025. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2025 to kwota 4.000.00 zł.

1.3.2	Wydatki majątkowe			17 152 101,76	11 938 897,76	0,00	0,00	1 447 813,00
-------	--------------------------	--	--	---------------	---------------	------	------	--------------

1.3.2.1	Budowa drogi Perzów-Miechów ze ścieżką rowerową, chodnikiem z oświetleniem solarnym wraz z rozbudową sieci wodociągowej.	2021	2025	967 404,00	900 000,00	0,00	0,00	900 000,00
----------------	--	------	------	------------	------------	------	------	------------

Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2021 i będzie trwało do roku 2025. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2025 to kwota 900.000,00 zł.

1.3.2.2	Budowa Centrum Reagowania Kryzysowego w Perzowie	2022	2025	100 000,00	72 000,00	0,00	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 2025 to kwota 72.000,00 zł.								
1.3.2.3	Budowa Sali gimnastycznej przy szkole podstawowej w Perzowie	2022	2025	6 000 000,00	3 558 000,00	0,00	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 3.558.000,00 zł.								
1.3.2.4	Budowa remizy OSP w m. Słupia p/Bralinem	2023	2025	1 607 510,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2023 i będzie trwało do roku 2025. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2024 to kwota 817.000,00 zł.								
1.3.2.5	Modernizacja sieci wodociągowej w Perzowie	2023	2025	4 954 374,76	4 453 084,76	0,00	0,00	20 000,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2023 i będzie trwało do roku 2025. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2025 to kwota 4.453.084,76 zł.								
1.3.2.6	Rozbudowa budynku ZS w Trębaczowie	2023	2025	3 067 000,00	2 060 000,00	0,00	0,00	0,00
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.								
1.3.2.7	Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko Orlik - 2012 w Perzowie - cele zadania jest poprawa komfortu korzystania z boiska Orlik przez mieszkańców gminy (dział 926, rozdział 92601).	2024	2025	455 813,00	455 813,00	0,00	0,00	455 813,00
Przedsięwzięcie powyższe jest realizowane od roku 2024 i będzie trwało do roku 2025. Wydatki, które planuje się do poniesienia w roku 2025 to kwota 455.813,00 zł.								

Gmina Perzów planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2039. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr Uchwała nr VII/38/2024 Rady Gminy Perzów z dnia 21.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Umowa "Świadczenie usług publicznych w wykonywaniu obowiązków służby publicznej dotyczących odbioru odpadów, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, utrzymania składowisk odpadów" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 287 785,43 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 150 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2039 o kwotę 2 137 785,43 zł;
 - 2) Świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu i odwozu dzieci do szkół na terenie gminy Perzów - umowa 2023/2026 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 150 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 150 000,00 zł;
 - 3) Zimowe utrzymanie dróg gminnych w sezonie 2024/2025 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 100 000,00 zł;

- 4) Porozumienie z Gminą Bralin w zakresie powierzenia zadania publicznego, dotyczącego przewozu oraz zapewnienia opieki dziecku niepełnosprawnemu. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 8 000,00 zł;
- 5) Budowa drogi Perzów-Miechów ze ścieżką rowerową, chodnikiem z oświetleniem solarnym wraz z rozbudową sieci wodociągowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 850 000,00 zł;
- 6) Budowa remizy OSP w m. Słupia p/Bralinem – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 70 693,16 zł;
- 7) Modernizacja sieci wodociągowej w Perzowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 20 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 393 834,76 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Przeprowadzenie monitoringu jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi oraz badań ścieków surowych i ścieków oczyszczonych na terenie Gminy Perzów. Zadanie polegające na monitoringu jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi i jakości ścieków wprowadzanych do środowiska jest zdaniem własnym Gminy Perzów, realizowanym w związku z prowadzeniem działań w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków. Badania wody i ścieków popłucznych realizowane są na podstawie obowiązującego rozporządzenia w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi i w uzgodnieniu z Państwowym Powiatowym Inspektorem Sanitarnym w Kępnie. Ścieki przemysłowe – popłuczyny ze stacji uzdatniania wody, ściek surowy i oczyszczony badane są na podstawie obowiązujących pozwoleń wodnoprawnych i rozporządzenia w sprawie jakości ścieków wprowadzanych do wód lub do ziemi. Badania osadów z oczyszczalni oraz analizy gleby, w celu stosowania osadów prowadzone są w związku z rozporządzeniem w sprawie stosowania komunalnych osadów ściekowych, które na wytwórcę osadów (Gminę Perzów) narzuca obowiązek wykonania badań osadów oraz badań gleby, w celu wyliczenia dawki osadów przekazywanych do zastosowania w rolnictwie. W związku z powyższym przyjmuje się, że zadanie to jest zadaniem na ciągłość działania gminy, dlatego zostało ono usunięte z przedsięwzięć bieżących.

Stosowne zmiany w przedsięwzięciach kontynuowanych w roku 2025, zarówno bieżących jak i majątkowych, zostaną wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2039 na najbliższej sesji w dniu 28.11.2024r. Tak, aby przedsięwzięcia kontynuowane, zgadzały się, co do ich planowanych łącznych nakładów (wartości ogółem) oraz określonych limitów w latach 2024, 2025 i następnych.

Autopoprawka do projektu uchwały w sprawie uchwały WPF na lata 2025-2039

W związku z wprowadzonymi zmianami w uchwale w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2024-2039, oraz zmianami wprowadzonymi do projektu uchwały budżetowej na rok 2025, zmian należało dokonać w również w projekcie WPF na lata 2025-2039. W stosunku do przedłożonego projektu WPF na 2025 – 2039, przedstawia się autopoprawkę do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów na lata 2025 – 2039, która wprowadza następujące zmiany:

1. W Załączniku nr 1 WPF na lata 2025 -2039 w związku z wprowadzoną autopoprawką w projekcie uchwały w sprawie uchwały budżetowej na 2025 rok zmieniono:

W wierszu 1 „Dochody ogółem”

kwotę 45.073.089,76 zastępuje się kwotą 45.458.457,68 – zwiększono o 385.367,92;

W wierszu 1.1 „Dochody bieżące”

kwotę 38.084.843,00 zastępuje się kwotą 38.171.756,59 - zwiększono o 86.913,59;

W wierszu 1.1.5 „Dochody bieżące z tego pozostałe dochody bieżące”

kwotę 12.113.443,00 zastępuje się kwotą 12.200.356,59 – zwiększono o 86.913,59;

W wierszu 1.2 „Dochody majątkowe”

kwotę 6.988.246,76 zastępuje się kwotą 7.286.701,09 – zwiększono o 298.454,33;

W wierszu 1.2.2 „Dochody majątkowe z tego z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele inwestycyjne”

kwotę 6.660.984,76 zastępuje się kwotą 6.959.439,09 – zwiększono o 298.454,33;

W wierszu 2. „Wydatki ogółem”

Kwotę 44.278.709,76 zastępuje się kwotą 44.664.077,68 – zwiększono o 385.367,92;

W wierszu 2.1 „Wydatki bieżące.”

kwotę 29.209.102,77 zastępuje się kwotą 29.221.402,77 – zwiększono o 12.300,00;

W wierszu 2.2 „Wydatki majątkowe”

kwotę 15.069.606,99 zastępuje się kwotą 15.442.674,91 – zwiększono o 373.067,92;

W wierszu 2.2.1 „Wydatki majątkowe w tym inwestycje i zakupy inwestycyjne o których mowa w art. 236 ust.4 pkt 1 ustawy”

kwotę 14.969.606,99 zastępuje się kwotą 15.342.674,91 – zwiększono o 373.067,92;

W wierszu 7.1 „Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi”

kwotę 8.875.740,23 zastępuje się kwotą 8.950.353,82 - zwiększono o 74.613,59;

W wierszu 7.2 „Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi skorygowana”

kwotę 8.875.740,23 zastępuje się kwotą 8.950.353,82 - zwiększono o 74.613,59;

W wierszu 9.3 „Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy ”

kwotę 0,00 zastępuje się kwotą 12.300,00 – zwiększono o 12.300,00;

W wierszu 9.3.1 „Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 ustawy ”

kwotę 0,00 zastępuje się kwotą 12.300,00 – zwiększono o 12.300,00;

W wierszu 9.3.1.1 „Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 ustawy w tym środki określone w art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy”

kwotę 0,00 zastępuje się kwotą 10.332,02 – zwiększono o 10.332,02;

W wierszu 10.1 „Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3pkt 4 ustawy”

kwotę 13.260.834,76 zastępuje się kwotą 13.646.202,68 – zwiększono o 385.367,92;

W wierszu 10.1.1 „Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3pkt 4 ustawy - bieżące”

kwotę 1.321.937,00 zastępuje się kwotą 1.334.237,40 – zwiększono o 12.300,00;

W wierszu 10.1.2 „Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3pkt 4 ustawy - majątkowe”

kwotę 11.938.897,76 zastępuje się kwotą 12.311.965,68 – zwiększono o 373.067,92.

2. W Załączniku nr 2 Przedsięwzięcia do WPF na lata 2025 -2039, wprowadzono następujące zmiany w przedsięwzięciach majątkowych:

L.p	Nazwa zadania	Okres realizacji		Planowane łączne nakłady finansowe	Limit na rok 2025	Limit na rok 2026	Limit na rok 2027-2039	Limit zobowiązań
1.3.2	Wydatki majątkowe			17 688 169,68	12 311 965,68	0,00	0,00	1 519 813,00
1.3.2.1	Budowa drogi Perzów-Miechów ze ścieżką rowerową, chodnikiem z oświetleniem solarnym wraz z rozbudową sieci wodociągowej.	2021	2023	967 404,00	900 000,00	0,00	0,00	900 000,00
Dokonane zmiany				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości po zmianach				967 404,00	900 000,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.2	Budowa Centrum Reagowania Kryzysowego w Perzowie	2022	2025	100 000,00	72 000,00	0,00	0,00	72 000,00
Dokonane zmiany				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości po zmianach				100 000,00	72 000,00	0,00	0,00	72 000,00
1.3.2.3	Budowa Sali gimnastycznej przy szkole podstawowej w Perzowie	2022	2025	6 000 000,00	3 558 000,00	0,00	0,00	0,00
Dokonane zmiany				163 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości po zmianach				6 163 000,00	3 558 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa remizy OSP w m. Słupia p/Bralinem	2023	2025	1 607 510,00	440 000,00	0,00	0,00	72 000,00
Dokonane zmiany				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości po zmianach				1 607 510,00	440 000,00	0,00	0,00	72 000,00
1.3.2.5	Modernizacja sieci wodociągowej w Perzowie	2023	2025	4 954 374,76	4 453 084,76	0,00	0,00	20 000,00
Dokonane zmiany				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości po zmianach				4 954 374,76	4 453 084,76	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Trębaczowie	2023	2025	3 067 000,00	2 060 000,00	0,00	0,00	0,00
Dokonane zmiany				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości po zmianach				3 067 000,00	2 060 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko Orlik - 2012 w Perzowie - cele zadania jest poprawa komfortu korzystania z boiska Orlik przez mieszkańców gminy (dział 926, rozdział 92601).	2024	2025	455 813,00	455 813,00		0,00	455 813,00
Dokonane zmiany				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości po zmianach				455 813,00	455 813,00	0,00	0,00	455 813,00
1.3.2.8	Modernizacja oświetlenia zewnętrznego na terenie Gminy Perzów	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dokonane zmiany	373 067,92	373 067,92	0,00	0,00	0,00
Wartości po zmianach	373 067,92	373 067,92	0,00	0,00	0,00

Gmina Perzów planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2039. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF z dnia 16.12.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W wydatkach 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 dodano przedsięwzięcie bieżące „Cyberbezpieczna Gmina Perzów” - wydatki bieżące w ramach projektu Cyberbezpieczna Gmina Perzów, które posłużą zwiększeniu cyberbezpieczeństwa w JST i określono podstawowe wartości dla tego zadania:

- c. łączne nakłady na realizację zadania w kwocie 82 029,00 zł;
- d. Limit wydatków na realizację zadania w roku 2025 w kwocie 12 300,00 zł.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach w zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) „Budowa Sali gimnastycznej przy szkole podstawowej w Perzowie” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 163.000,00 zł;

Dodano przedsięwzięcie pn. „Modernizacja oświetlenia zewnętrznego na terenie Gminy Perzów”, określając następujące parametry zadania:

- b. łączne nakłady na realizację zadania w kwocie 373 067,92 zł;
- c. Limit wydatków na realizację zadania w roku 2025 w kwocie 373 07,92 zł.

3. Inne uwagi do projektu WPF na lata 2025-2039.

W związku ze wskazaniem Składu Orzekającego RIO, składa się wyjaśnienia do wielkości prognozowanych wartości wydatków bieżących. Budżet 2024 jest prognozowany tak, aby sprostać wymaganiom jego realizacji w roku budżetowym, Gmina nie jest w stanie przewidzieć 100 % faktycznej realizacji budżetu w danym roku.

W roku 2024 prognozowane wydatki bieżące w WPF 2024-2039 są na poziomie 31.179.876,72 zł, natomiast prognozowane wydatki bieżące na rok 2025 w WPF 2025-3039 wynoszą 29.221.402,77 zł.

Mając na uwadze wykonanie roku 2024 na 30 listopada, które dla wydatków bieżących zamknęło się kwotą 26.072.980,24 zł, przedstawia się symulację wykonania wydatków bieżących na 31 grudnia 2024r.

Wykonanie za m-c 09 wyniosło: 2.131.215,38 zł

Wykonanie za m-c 10 wyniosło: 2.737.571,75 zł

Wykonanie za m-c 11 wyniosło: 2.234.326,86 zł, co daje średnią z 3 m-c w kwocie 2.367.704,66 zł.

Jeżeli dodamy wykonanie na 30.11.2024 w kwocie 26.072.980,24 zł, do średniej z wykonania za 3 miesiące powiększonej o 30% zapasu na wydatki grudniowe to kwota wykonania za rok 2024 zamknie się w wielkości 29.150.996,30 zł.

W związku z powyższym przyjmuje się, że wydatki bieżące na rok 2025 w kwocie 29.221.402,77 zł są prognozowane realnie zgodnie ze zgłoszonym przez podmioty zainteresowane zapotrzebowaniem.