

ZARZĄDZENIE NR 147.2024
WÓJTA GMINY PRZEMĘT

z dnia 12 listopada 2024 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przemęt na lata 2025-2031

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

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przemęt na lata 2025-2031, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt, o którym mowa w § 1 należy przekazać Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu Zespół w Lesznie i Radzie Gminy Przemęt do dnia 15 listopada 2024 roku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Przemęt

Janusz Frąckowiak

PROJEKT

**UCHWAŁA NR/2024
RADY GMINY PRZEMĘT**

z dniagrudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przemęt na lata 2025-2031.

Na podstawie art.18 ust. 2, pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6, art. 231, 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.), Rada Gminy Przemęt uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Przemęt na lata 2025-2031, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się Wieloletnie Przedsięwzięcia Finansowe Gminy Przemęt, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Do uchwały dołącza się opis przyjętych wartości stanowiący uzasadnienie do niniejszej uchwały

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Przemęt do:

- 1)** zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do uchwały,
- 2)** zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3)** przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4 pkt 2 kierownikom i dyrektorom jednostek organizacyjnych Gminy,
- 4)** dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową, co obejmuje upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji tych przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Przemęt.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr 553/2023 Rady Gminy Przemęt z dnia 18 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przemęt na lata 2024-2030.

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

Przewodniczący Rady Gminy

.....

Monika Maćkowiak

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 7-letniej

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr...../2024
Rady Gminy Przemęt
z dnia..... grudnia 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	94 488 591,93	88 170 305,93	34 245 832,43	404 747,10	29 258 739,40	6 379 098,00	17 881 889,00	9 831 000,00	6 318 286,00	400 000,00	5 918 286,00	
2026	92 868 820,00	92 368 820,00	35 958 124,00	424 984,00	30 721 676,00	6 734 803,00	18 529 233,00	10 814 100,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2027	97 487 262,00	96 987 262,00	37 756 030,00	446 234,00	32 257 760,00	7 071 543,00	19 455 695,00	11 895 510,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2028	102 236 626,00	101 836 626,00	39 643 832,00	468 546,00	33 870 648,00	7 425 120,00	20 428 480,00	13 085 061,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2029	107 228 456,00	106 928 456,00	41 626 023,00	491 973,00	35 564 180,00	7 796 376,00	21 449 904,00	14 393 567,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2030	112 474 879,00	112 274 879,00	43 707 324,00	516 572,00	37 342 389,00	8 186 195,00	22 522 399,00	15 832 924,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2031	118 088 624,00	117 888 624,00	45 892 691,00	542 400,00	39 209 509,00	8 595 505,00	23 648 519,00	17 416 216,00	200 000,00	200 000,00	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 trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	97 688 591,93	82 763 486,93	43 243 885,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	14 925 105,00	14 925 105,00	0,00
2026	90 668 820,00	85 311 282,00	45 406 079,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	5 357 538,00	5 357 538,00	0,00
2027	95 287 262,00	87 870 620,00	47 676 383,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	7 416 642,00	7 416 642,00	0,00
2028	100 036 626,00	90 506 739,00	50 060 202,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	9 529 887,00	9 529 887,00	0,00
2029	105 028 456,00	93 221 941,00	52 563 212,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	11 806 515,00	11 806 515,00	0,00
2030	110 274 879,00	96 018 599,00	55 191 373,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	14 256 280,00	14 256 280,00	0,00
2031	115 788 624,00	98 899 157,00	57 950 942,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	16 889 467,00	16 889 467,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-3 200 000,00	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 300 000,00	0,00	5 406 819,00	5 406 819,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 100 000,00	0,00	7 057 538,00	7 057 538,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 900 000,00	0,00	9 116 642,00	9 116 642,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 700 000,00	0,00	11 329 887,00	11 329 887,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	13 706 515,00	13 706 515,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	16 256 280,00	16 256 280,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	18 989 467,00	18 989 467,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	3,18%	7,34%	x	15,57%	15,57%	TAK	TAK
2026	3,27%	8,94%	x	12,25%	12,25%	TAK	TAK
2027	3,00%	10,70%	x	10,63%	10,63%	TAK	TAK
2028	2,75%	12,42%	x	9,60%	9,60%	TAK	TAK
2029	2,52%	14,13%	x	8,45%	8,45%	TAK	TAK
2030	2,31%	15,81%	x	8,31%	8,31%	TAK	TAK
2031	2,20%	17,47%	x	9,72%	9,72%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	27 820,00	27 820,00	22 812,00	702 831,00	702 831,00	576 322,00	27 820,00	27 820,00	22 812,00
2026	83 364,00	83 364,00	68 358,00	0,00	0,00	0,00	83 364,00	83 364,00	68 358,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	702 831,00	702 831,00	576 322,00	12 948 874,00	1 711 420,00	11 237 454,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	338 364,00	338 364,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr/2024
Rady Gminy Przemęt
z dniagrudnia 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 242 912,00	12 948 874,00	338 364,00	0,00	0,00	3 322 215,00
1.a	- wydatki bieżące				3 313 669,00	1 711 420,00	338 364,00	0,00	0,00	723 584,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 929 243,00	11 237 454,00	0,00	0,00	0,00	2 598 631,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				850 000,00	730 651,00	83 364,00	0,00	0,00	814 015,00
1.1.1	- wydatki bieżące				147 169,00	27 820,00	83 364,00	0,00	0,00	111 184,00
1.1.1.1	Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Przemęt- Cyberbezpieczny Samorząd - zadania w zakresie cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Przemęt	2024	2026	147 169,00	27 820,00	83 364,00	0,00	0,00	111 184,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				702 831,00	702 831,00	0,00	0,00	0,00	702 831,00
1.1.2.1	Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Przemęt- Cyberbezpieczny Samorząd - zadania w zakresie cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Przemęt	2024	2025	702 831,00	702 831,00	0,00	0,00	0,00	702 831,00
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				15 392 912,00	12 218 223,00	255 000,00	0,00	0,00	2 508 200,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 166 500,00	1 683 600,00	255 000,00	0,00	0,00	612 400,00
1.3.1.22	Dzierżawa i eksploatacja urządzeń drukujących na potrzeby Urzędu Gminy w Przemęcie - Poprawa i usprawnienie pracy	Urząd Gminy Przemęt	2022	2025	190 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.37	Ubezpieczenie majątku oraz odpowiedzialności cywilnej Gminy Przemęt i podległych jednostek organizacyjnych w latach 2023-2026 - objęcie ubezpieczeniem całego majątku	Urząd Gminy Przemęt	2023	2026	345 000,00	105 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.40	Opracowanie projektu zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obrębu ewidencyjnego Osłonin w rejonie jeziora Górskiego - planowanie przestrzenne	Urząd Gminy Przemęt	2023	2025	8 500,00	3 400,00	0,00	0,00	0,00	3 400,00
1.3.1.45	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obrębu ewidencyjnego Buc w rejonie ulicy Kasztanowej - planowanie przestrzenne	Urząd Gminy Przemęt	2024	2025	7 000,00	2 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.46	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obrębu ewidencyjnego Osłonin w rejonie ulic Grzybowej i Polnej - planowanie przestrzenne	Urząd Gminy Przemęt	2024	2025	8 500,00	3 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.47	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obrębu ewidencyjnego Przemęt nad jeziorem Błotnickim- przy granicy z obrebem ewidencyjnym Perkowo - planowanie przestrzenne	Urząd Gminy Przemęt	2024	2025	7 500,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.48	Świadczenie usług transportowych w zakresie przewozów uczniów do szkół podstawowych na terenie Gminy Przemęt w roku szkolnym 2024/2025 - zapewnienie dowozów szkolnych	Urząd Gminy Przemęt	2024	2025	1 059 000,00	635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.49	Świadczenie usług transportowych w zakresie przewozów uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Przemęt w roku szkolnym 2024/2025 - zapewnienie dowozów szkolnych	Urząd Gminy Przemęt	2024	2025	650 000,00	396 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.50	Projekt planu ogólnego Gminy Przemęt - planowanie przestrzenne	Urząd Gminy Przemęt	2024	2025	159 000,00	159 000,00	0,00	0,00	0,00	159 000,00
1.3.1.51	Zakup węgla i peletu do budynków stanowiących własność Gminy Przemęt na sezon grzewczy 2024/2025 - zapewnienie ogrzewania w budynkach Gminnych	Urząd Gminy Przemęt	2024	2025	282 000,00	141 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.52	Świadczenie usług pocztowych w obrocie krajowym i zagranicznym na potrzeby Urzędu Gminy Przemęt - zapewnienie usług pocztowych	Urząd Gminy Przemęt	2024	2026	450 000,00	225 000,00	225 000,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 226 412,00	10 534 623,00	0,00	0,00	0,00	1 895 800,00
1.3.2.28	Budowa boiska wielofunkcyjnego na terenie Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Kluczewie - poprawa bazy sportowej	Urząd Gminy Przemęt	2022	2025	1 366 607,00	574 000,00	0,00	0,00	0,00	574 000,00
1.3.2.34	Budowa parku kamperowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Osłonin - poprawa warunków turystycznych	Urząd Gminy Przemęt	2024	2025	8 523 368,00	8 013 368,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.35	Przebudowa kuchni w sali wiejskiej w miejscowości Solec wraz ze zmianą sposobu użytkowania pomieszczeń gospodarczych na zaplecze kuchenne - poprawa warunków na salach wiejskich	Urząd Gminy Przemęt	2024	2025	765 455,00	655 455,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.36	Budowa jazów na Kanale Południowym Obry w m. Ciosaniec w gminie Sława oraz w m. Perkowo i w m. Siekowo w gminie Przemęt - utrzymanie wód	Urząd Gminy Przemęt	2024	2025	158 800,00	158 800,00	0,00	0,00	0,00	158 800,00
1.3.2.37	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje boisko - Orlik 2012" wraz z budową obiektu fakultatywnego w Przemęcie - poprawa bazy sportowej	Urząd Gminy Przemęt	2024	2025	885 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00
1.3.2.38	Modernizacja istniejącego oświetlenia na terenie Gminy Przemęt - modernizacja oświetlenia ulicznego	Urząd Gminy Przemęt	2024	2025	266 800,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.39	Wykonanie wielobranżowej dokumentacji projektowej dla inwestycji polegającej na przebudowie i zmianie sposobu użytkowania budynku na żłobek zlokalizowany przy ul. Przemęckiej 2 w miejscowości Nowa Wieś - wsparcie aktywności zawodowej osób wyłączonej z rynku pracy z powodu opieki nad małymi dziećmi.	Urząd Gminy Przemęt	2024	2025	130 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.40	Sporządzenie dokumentacji projektowej drogi ul. Zdrojowej w miejscowości Przemęt - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Przemęt	2024	2025	130 382,00	83 000,00	0,00	0,00	0,00	83 000,00

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2022-2024 założenia makroekonomiczne, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy.

Szczegółowe objaśnienia przyjętych wartości:

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Przemęt na lata 2025 - 2031 przyjęto ogólny wzrost dochodów i wydatków.

Przy prognozowaniu dochodów bieżących zastosowano wskaźniki:

- w roku 2025 zgodnie z informacjami od dysponentów środków (udział gminy w podatku PIT, CIT, wysokość subwencji i rezerwy, o której mowa w art. 89 ustawy o dochodach jst. w/g informacji Ministra Finansów Nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14.10.2024 r.; wysokość dotacji z Budżetu Państwa w/g pisma Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3110.7.2024.2 z dnia 24.10.2024 r. oraz pisma z Krajowego Biura Wyborczego nr DPZ-3113-44.2024 z dnia 22.10.2024 r.). Podatki i opłaty lokalne zgodnie z obowiązującymi stawkami na terenie Gminy.

Podatek od nieruchomości w roku 2025 określono zgodnie ze stawkami ustalonymi w uchwale Rady Gminy Nr 49/2024 z dnia 30.10.2024 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości. Średnio stawki podatku od nieruchomości zostały zwiększone o 10 % w stosunku do roku 2024. Wysokość wpływów z podatku rolnego ustalono w oparciu o Uchwałę Rady Gminy Nr 51/2024 z dnia 30.10.2024 r. w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2025, gdzie wysokość podatku rolnego wzrosła wobec roku 2024 średnio o 10%. Wpływy z podatku od środków transportowych określono w oparciu o Uchwałę Rady Gminy Nr 50/2024 z dnia 30.10.2024 r. w sprawie stawek podatku

od środków transportowych, które wzrosły wobec stawek z roku 2024 o 5%. Podatek leśny ustalono w roku 2025 w oparciu o stawki określone w komunikacie Prezesa GUS z dnia 18.10.2024 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2024 roku.

W latach 2026-2031 przy prognozowaniu dochodów bieżących z tytułu PIT, CIT, subwencji, dotacji i środków bieżących, pozostałych dochodów zastosowano wskaźnik wzrostu na poziomie średnio o 5,00 % gdzie rokiem bazowym był rok poprzedzający dany rok budżetowy. W przypadku podatku od nieruchomości zastosowano wskaźnik wzrostu w poszczególnych latach na poziomie 10 %.

W dochodach bieżących wprowadzono dochody w ramach projektu z udziałem środków UE i BP pn. "Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Przemęt- Cyberbezpieczny Samorząd, zgodnie z Umową FERC.02.02-CS.01-001/23/0195/FERC.02.02-CS.01-001/23/2024 z dnia 25.03.2024 r. w roku 2025 w kwocie 27.820,00 zł i w roku 2026 w kwocie 83.364,00 zł.

Planowanie dochodów majątkowych:

- w 2025 roku planuje się dochody majątkowe dla Gminy Przemęt związane ze sprzedażą mienia w wysokości 400.000,00 zł ze sprzedaży działek budowlanych w miejscowości Kaszczor, Solec, Siekowo i Perkowo oraz w latach kolejnych zaplanowano dochody ze sprzedaży gruntów na cele przemysłowe w Nowej Wsi. W latach 2026 do 2031 założono dochody ze sprzedaży powyższych nieruchomości zakładając, że sprzedaż tych zasobów zostanie rozłożona w czasie.

W roku 2025 uwzględniono dofinansowania inwestycji:

I. Z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 5.215.455,00 zł:

1. Budowa parku kamperowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Osłonin kwota dofinansowania 4.590.000,00 zł. Promesa inwestycyjna Nr Edycja8/2023/2249/PolskiLad z dnia 02.10.2024 r.

6. Przebudowa kuchni w sali wiejskiej w miejscowości Solec wraz ze zmianą sposobu użytkowania pomieszczeń gospodarczych na zaplecze kuchenne” kwota dofinansowania

625.455,00 zł, Promesa inwestycyjna Nr Edycja8/2023/1833/PolskiLad z dnia 20.06.2024 r.

II. Z Budżetu UE i Budżetu Państwa w kwocie 702.831,00 zł:

1. Dotacja celowa na projekt pn. „Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Przemęt-Cyberbezpieczny Samorząd” kwota dofinansowania 702.831,00 zł na podstawie Umowy Nr FERC.02.02-CS.01-001/23/0195/FERC.02.02-CS.01-001/23/2024 z dnia 25.03.2024 r.

Planowanie wydatków bieżących:

Przy prognozowaniu wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

W 2025 roku przyjęto wzrost wynagrodzeń pracowników pedagogicznych o 5,0 % i samorządowych o 3,0 % do wynagrodzenia zasadniczego według stanu zatrudnienia w m-cu wrześniu 2024 roku z uwzględnieniem planowanego stanu zatrudnienia w 2025 roku oraz z uwzględnieniem wzrostu minimalnego wynagrodzenia od stycznia 2025 do kwoty 4.666,00 zł.

W latach 2026-2031 przyjęto wzrost wynagrodzeń dla wszystkich pracowników na poziomie 5%, gdzie rokiem bazowym był rok poprzedzający dany rok budżetowy.

Wydatki bieżące na obsługę długu prognozuje się z uwzględnieniem spłat rat kapitałowych i wykupem obligacji w poszczególnych latach. Odsetki w roku 2025 prognozuje się w wysokości 600.000,00 zł. Przy planowaniu brano pod uwagę wykonanie planu na odsetkach na dzień 30.09.2024 r. oraz uwzględniono odsetki od planowanych do zaciągnięcia w 2025 roku zobowiązań. W roku 2031 odsetki planuje się na poziomie 100.000,00 zł.

Nie planuje się wydatków na poręczenia.

Pozostałe wydatki bieżące w latach 2026-2031 zwiększono według wskaźnika średnio o 3 %, gdzie rokiem bazowym był rok poprzedzający dany rok budżetowy.

Planowanie wydatków majątkowych:

Wydatki majątkowe - kwota na wydatki majątkowe w 2025 roku wiąże się z realizacją inwestycji ujętych w przedsięwzięciach WPF - w/g stanu na dzień 30.10.2024 r. i zadań ujętych w wykazie wydatków majątkowych do projektu uchwały w sprawie uchwały budżetowej Gminy Przemęt na 2025 rok., w tym z funduszu sołeckiego.

Wydatki majątkowe w latach 2026 - 2031 ustalono na poziomie środków pozostających do dyspozycji, które przeznaczone będą głównie na budowę dróg gminnych, chodników i obiektów w/g potrzeb.

Rozchody planowane są w prognozowanym okresie tj. od roku 2025 do 2031, zgodnie z harmonogramami spłat zawartymi w umowach kredytów i wykupu papierów wartościowych z lat poprzednich. Spłata kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2025 roku została rozpisana w latach 2028-2031.

Przychody

1. W 2025 roku zaplanowano przychody w wysokości 5.200.000,00 zł z kredytów i pożyczek na finansowanie planowanego deficytu w związku z realizacją zadań inwestycyjnych oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i emisji obligacji.

Kwota długu Gminy w roku 2025 i w kolejnych latach 2026- 2031 maleje z roku na rok w związku z planowaną spłatą rat kapitałowych i wykupem obligacji wykazanych w rozchodach. W roku 2031 dług gminy planuje się na poziomie zerowym.

Spłatę długu w roku 2025 planuje się z przychodów z planowanych do zaciągnięcia kredytów natomiast w latach 2026-2031 z nadwyżki bieżącej budżetu.

Prognoza Finansowa Gminy Przemęt na lata 2025-2031 jest realistyczna.

Poziom wskaźników planowanej spłaty zobowiązań do dopuszczalnych wskaźników wynikających z art. 243 ustaw o finansach publicznych w poszczególnych latach prognozy przeliczonych wg wartości planowanych na 30.09.2024 r. zapewniają przestrzeganie zasady, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W roku 2024 jak i w latach kolejnych planowane dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących, co spełnia wymóg art. 242 ustawy o finansach publicznych.