

**UCHWAŁA NR 273/2021  
RADY GMINY PRZEMĘT**

**z dnia 27 maja 2021 r.**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przemęt na lata 2021-2025.**

Na podstawie art.18 ust. 2, pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 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 2021 r. poz. 305), Rada Gminy Przemęt uchwala, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr 228/2020 Rady Gminy Przemęt z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przemęt na lata 2021-2025 dokonuje się następujących zmian:

1. Wprowadza się zmiany w załączniku Nr 1 do uchwały, który otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Do uchwały dołącza się objaśnienia przyjętych wartości stanowiące uzasadnienie do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Przemęt.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy



Elżbieta Wita



## **Uzasadnienie**

**do Uchwały Nr 273/2021 Rady Gminy Przemęt z dnia 27 maja 2021 roku  
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przemęt na lata 2021 – 2025**

I W związku ze zmianami w uchwale budżetowej Gminy Przemęt na 2021 rok wprowadzono zmiany w załączniku Nr 1 określającym Wieloletnią Prognozę Finansową, gdzie dostosowano wielkości dochodów , wydatków i przychodów do wielkości obowiązujących w roku 2021 na dzień podjęcia uchwały. Wprowadzono wolne środki za 2020 rok w kwocie 581.280,00 zł. Po zmianach deficyt budżetu wynosi 2.991.099,00 zł.

W związku z powyższym podjęcie uchwały uważa się za zasadne i celowe.

Wójt Gminy Przemęt  
(-) Janusz Frąckowiak



# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr 273/2021  
Rady Gminy Przemęt  
z dnia 27 maja 2021 roku.

Lp	1	z tego:										w tym:		
		z tego:					z tego:					Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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				
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	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje						
2021	71 560 382,42	8 414 599,00	80 000,00	26 264 555,00	24 714 881,42	11 467 530,00	24 714 881,42	11 467 530,00	6 672 052,00	618 817,00	474 497,00	144 320,00		
2022	72 244 453,00	8 566 062,00	81 440,00	26 902 472,00	24 689 363,00	11 605 116,00	24 689 363,00	11 605 116,00	6 914 408,00	400 000,00	400 000,00	0,00		
2023	73 437 653,00	8 720 251,00	82 906,00	27 386 717,00	25 133 771,00	11 814 008,00	25 133 771,00	11 814 008,00	7 038 867,00	300 000,00	300 000,00	0,00		
2024	74 654 131,00	8 877 215,00	84 398,00	27 879 678,00	25 566 179,00	12 026 661,00	25 566 179,00	12 026 661,00	7 165 566,00	200 000,00	200 000,00	0,00		
2025	75 894 305,00	9 037 005,00	85 917,00	28 381 512,00	26 046 730,00	12 243 141,00	26 046 730,00	12 243 141,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00		

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), 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 wyznaczających poza minimum (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje 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 wyliczonymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Z tego:															
	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1			
								Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i skłedki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x				w tym:	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki na obsługę długu x
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1				
2021	74 551 481,42	68 627 051,42	25 154 790,61	170 000,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	5 924 430,00	5 154 430,00	764 750,00				
2022	69 613 823,35	68 191 691,00	25 595 822,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 422 132,35	1 422 132,35	0,00				
2023	70 726 653,00	69 555 525,00	26 107 738,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 171 128,00	1 171 128,00	0,00				
2024	72 454 131,00	70 946 635,00	26 629 893,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 507 496,00	1 507 496,00	0,00				
2025	74 194 305,00	72 365 588,00	27 162 491,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 828 737,00	1 828 737,00	0,00				

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	3	w tym:		4	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	3.1				4.1	4.1.1		4.2	4.2.1			4.3
LP															
2021	-2 991 099,00	0,00	0,00	0,00	6 588 281,00	3 000 000,00	0,00	0,00	574 115,00	574 115,00	3 014 166,00	2 416 984,00			
2022	2 630 629,65	2 630 629,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	2 711 000,00	2 711 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	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.

Wyszczególnienie	z tego:			5	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:			Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
LP								
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 597 182,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 630 629,65	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 711 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	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:										w tym:	Relacja zrównoważenia wyjątków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	Z tego:			kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu*	Kwota długu*	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków*		
		5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2								
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		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 241 629,65	0,00	2 314 514,00	5 902 795,00		
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 611 000,00	0,00	3 652 762,00	3 652 762,00		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	3 582 128,00	3 582 128,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	3 507 496,00	3 507 496,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 428 737,00	3 428 737,00		

\*) Skorygowanie o środki dołączony 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 wilelelniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań	
Wyszczególnienie	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 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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1			
2021	9,12%	7,13%	18,30%	21,69%	TAK	TAK		TAK	
2022	6,43%	8,62%	12,69%	16,08%	TAK	TAK		TAK	
2023	6,27%	8,09%	8,84%	12,23%	TAK	TAK		TAK	
2024	4,91%	7,59%	8,78%	8,78%	TAK	TAK		TAK	
2025	3,62%	7,09%	8,73%	8,73%	TAK	TAK		TAK	

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	
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
2021	1 108 157,00	1 040 507,00	934 462,00	0,00	0,00	0,00	1 569 836,00	1 569 836,00	1 316 299,00
2022	177 124,00	164 824,00	152 755,00	0,00	0,00	0,00	177 124,00	177 124,00	152 755,00
2023	5 502,00	5 502,00	5 197,00	0,00	0,00	0,00	5 502,00	5 502,00	5 197,00
2024	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przeliczanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań i przekształconych samorządowych osobach prawnych		
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2
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		
2021	59 512,00	59 512,00	59 512,00	3 217 768,00	2 346 968,00	870 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	825 241,00	268 124,00	557 117,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	25 502,00	25 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
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		





## OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2018-2020, założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF, 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 2021 - 2025 przyjęto ogólny wzrost dochodów i wydatków.

### **Przy prognozowaniu dochodów bieżących zastosowano wskaźniki:**

- w roku 2021 zgodnie z informacjami od dysponentów środków ( wysokość subwencji, udział gminy w podatki PIT- informacja Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej Nr ST3.4750.2.2021 z dnia 109.02.2021 r. dotacje z Budżetu Państwa pismo FB.I-3111.36.2021.2 z dnia 18.02.2021 r. pismo z KBW nr DPZ-3120-44/21 z dnia 15.02.2021 r.), podatki i opłaty zgodnie z obowiązującymi stawkami na terenie Gminy.
- dla subwencji w okresie 2022 – 2025 przyjęto wskaźnik wzrostu o 1,8 % w każdym roku, gdzie rokiem bazowym był rok 2021,
- dotacje z budżetu państwa w okresie 2022 – 2025 przyjęto wskaźnik wzrostu o 1,8 % w każdym roku, gdzie rokiem bazowym był rok 2021,
- podatek dochodowy od osób fizycznych w zakresie udziału gminy – w stosunku do lat 2022 - 2025 zastosowano wskaźnik wzrostu na poziomie 1,8 % gdzie rokiem bazowym był rok 2021
- podatek dochodowy od osób prawnych w stosunku do lat 2022 - 2025 zastosowano wskaźnik wzrostu na poziomie 1,8 % gdzie rokiem bazowym był rok 2021.
- wpływy z podatku od nieruchomości również przeliczono wskaźnikiem wzrostu o 1,8%, gdzie rokiem bazowym był rok 2021,

- pozostałe dochody bieżące zostały również przeliczone wskaźnikiem 1,8 % wzrostu w każdym roku na podstawie wysokości przyjętych w 2021 roku.

- W dochodach bieżących na lata 2021-2022 uwzględniono środki z WRPO na lata 2014-2020 w ramach EFS na realizację projektu "Żłobek naszych marzeń" na podstawie podpisanej umowy nr RPWP.06.04.01-30-0008/19 w dniu 10.10.2019 r.
- W roku 2021 w dochodach bieżących uwzględniono również dotację z WRPO na lata 2014-2020 w ramach EFS na realizację projektu "Gmina Przemęt wspiera swoich seniorów" na podstawie podpisanej umowy Nr RPWP.07.02.02-30-0076/17-00 z dnia 21.11.2016 r.
- W latach 2021-2023 uwzględniono dochody na realizację projektu "Absolwenci z przyszłością - podniesienie jakości kształcenia zawodowego w Zespole Szkół w Przemęcie" zgodnie z podpisaną umową o przyznaniu pomocy nr RPWP.08.03.01-30-0046/19-00 z dnia 10.08.2020 r. środki z WRPO na lata 2014-2020.
- W 2021 roku uwzględniono dotacje w ramach programu MALUCH+, dotację z Województwa Wielkopolskiego na zakup sadzonek drzew miododajnych oraz dotacje w ramach programu "Szatnia na medal"

#### **Planowanie dochodów majątkowych:**

- w 2021 roku planuje się dochody majątkowe dla Gminy związane ze sprzedażą mienia gminy. Zaplanowano sprzedaż działek budowlanych w Nowej Wsi i w Mochach, lokali mieszkalnych w Mochach ul. Polna oraz spłaty rat za wykupione lokale, sprzedaż gruntu we Wieleniu, sprzedaż składników majątkowych.

W latach 2022 do 2025 założono dochody ze sprzedaży powyższych nieruchomości zakładając, że sprzedaż tych zasobów zostanie rozłożona w czasie.

W dochodach majątkowych na 2021 rok uwzględniono dotację celową z Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie przebudowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych oraz pomoc finansowa z UW Departamentu Sportu na dofinansowanie "Zagospodarowania terenu przy ciągu pieszo-rowerowym na plaży w miejscowości Osłonin".

#### **Planowanie wydatków bieżących:**

Przy prognozowaniu wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2021 roku przyjęto wzrost wynagrodzeń dla pracowników samorządowych o 3%, a dla nauczycieli według stawek obowiązujących we wrześniu 2020 roku, w latach 2022-2025 przyjęto wzrost wynagrodzeń dla wszystkich pracowników na poziomie 2%, gdzie rokiem bazowym był rok 2021.



**Wydatki bieżące** na obsługę długu prognozują się z uwzględnieniem spłat rat kapitałowych i zmianą zadłużenia gminy w poszczególnych latach. Odsetki w roku 2021 prognozują się w wysokości 450.000,00 zł, natomiast w roku 2025 na poziomie 100.000,00 zł.

Wydatki na **udzielenie poręczeń** planuje się w roku 2021 r. do kwoty 170.000,00 zł., zgodnie z umową poręczenia z dnia 04.08.2020 r. Udzielone poręczenie trwa do dnia 02.08.2021 r.

**Pozostałe wydatki bieżące** w prognozowanym latach 2022-2025 przeliczono wskaźnikiem wzrostu na poziomie 2%, gdzie rokiem bazowym był rok 2021.

- W wydatkach bieżących na lata 2021-2022 uwzględniono realizację projektu "Żłobek naszych marzeń" na podstawie podpisanej umowy nr RPWP.06.04.01-30-0008/19 w dniu 10.10.2019 r. w ramach środków z WRPO na lata 2014-2020.
- W roku 2021 w wydatkach bieżących uwzględniono również realizację projektu z WRPO na lata 2014-2020 w ramach EFS pn. "Gmina Przemęt wspiera swoich seniorów", na podstawie podpisanej umowy Nr RPWP.07.02.02-30-0076/17-00 z dnia 21.11.2016 r.
- W latach 2021-2023 uwzględniono wydatki na realizację projektu "Absolwenci z przyszłością - podniesienie jakości kształcenia zawodowego w Zespole Szkół w Przemęcie" zgodnie z podpisaną umową o przyznaniu pomocy nr RPWP.08.03.01-30-0046/19-00 z dnia 10.08.2020 r. środki z WRPO na lata 2014-2020.

#### **Planowanie wydatków majątkowych:**

**Wydatki majątkowe** - kwota na wydatki majątkowe w 2021 roku wiąże się głównie z realizacją inwestycji ujętych w przedsięwzięciach WPF, a także zadań ujętych w wykazie zadań realizowanych z funduszu sołectkiego i wykazie wydatków majątkowych na 2021 rok.

Wydatki majątkowe w latach 2022 - 2025 ustalono na poziomie środków pozostających do dyspozycji, które przeznaczone będą głównie na budowę dróg gminnych oraz ścieżek rowerowo-piesznych oraz innych potrzebnych obiektów.

**Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych** planowane są w prognozowanym okresie zgodnie z harmonogramami spłat zawartymi w umowach w stosunku do pożyczek i kredytów z lat poprzednich oraz kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w roku 2021 z okresem spłaty do 2025 roku.

**Przychody z tytułu pożyczek i kredytów** w 2021 roku zaplanowano w wysokości 3.000.000,00 zł na finansowanie wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Spłatę planowanych do zaciągnięcia zobowiązań rozpisano w latach 2023 do 2025.

**Kwota długu Gminy** w roku 2021 i w kolejnych latach 2022 - 2025 maleje z roku na rok w związku z planowaną spłatą rat kapitałowych wykazanych w rozchodach. W roku 2025 dług gminy planuje się na poziomie zerowym.

**Spłatę długu** w 2021 roku planuje się sfinansować z nadwyżki bieżącej oraz przychodów z tytułu kredytów i pożyczek, a w latach następnych 2022-2025 z nadwyżki bieżącej.

Prognoza Finansowa Gminy Przemęt na lata 2021-2025 jest realistyczna.

Poziom wydatków bieżących i dochodów bieżących w okresie prognozy zapewnia przestrzeganie zasady, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Poziom wskaźników planowanej spłaty zobowiązań do dopuszczalnych wskaźników wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych w poszczególnych latach prognozy przeliczonych wg wartości planowanych na 30.09.2020 r. zapewniają przestrzeganie zasady, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.