

**UCHWAŁA Nr .....**  
**RADY GMINY PSZCZEW**  
z dnia ..... grudnia 2023 roku

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Pszczew na lata 2024 – 2034.**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 r., poz. 40 ze zm) oraz art.226, art.227, art. 228, art.229 art.230 ust.6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.)

**Rada Gminy uchwała co następuje:**

§ 1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Pszczew na lata 2024 – 2034 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku 2024 i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 1.200.000 zł,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do uchwały.
- 4) dokonywania zmian limitów i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust.1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr LIV.416.2022 Rady Gminy Pszczew z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Pszczew na lata 2023 -2033.

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

## **Objaśnienia wartości przyjętych do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Pszczew na lata 2024-2034**

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (*tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.*) w art. 226 i art. 227 nałożyła na organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego obowiązek sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej.

Przyjęty horyzont czasowy objęty wieloletnią prognozą finansową Gminy Pszczew to lata 2024 – 2034, odpowiadające okresowi spłat kredytów komercyjnych zaciągniętych w latach 2019 i 2023 oraz kredytu przewidzianego do zaciągnięcia w roku 2024.

Dane historyczne obejmujące lata 2017 – 2022 sporządzono na podstawie sprawozdań budżetowych i finansowych z wykonania budżetu Gminy. Wartości planu za 3 kwartały roku 2023 ustalono na podstawie przyjętych Uchwał przez Radę Gminy oraz Zarządzeń Wójta Gminy w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2023 rok za okres od 01 stycznia 2023 do 30 września 2023 roku. Przewidywane wykonanie oszacowano na poziomie planu na dzień 30 października 2023 roku uwzględniając wykonanie budżetu na podstawie sporządzonej sprawozdawczości na dzień 30 października 2023 roku.

Prognozowane dochody Gminy Pszczew w latach 2023 – 2034 zostały opracowane w oparciu o wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego Ministerstwa Finansów na lata 2027 – 2060. W latach 2024 – 2027 generalnie założono wzrost dochodów bieżących o średnio 3,2%. W zakresie dochodów majątkowych, dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w sposób ostrożny, po wnikliwej analizie posiadanych zasobów.

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów gminy zaplanowano w oparciu o wskaźniki makroekonomicznie przyjmując generalnie wzrost 2,5%.

Wzrost wynagrodzeń osobowych na 2024 rok zaplanowano na poziomie 12,0%, dodatkowo uwzględniając awans zawodowy, wzrost stażu pracy, wzrost minimalnego wynagrodzenia.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat rat kredytów wcześniej zaciągniętych oraz symulacji kosztu kredytu przewidywanego do zaciągnięcia w 2024 roku.



z tego:														
Lp	Wydatki ogółem x	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:				w tym:			
							Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3
2024	33 036 094,88	26 352 630,88	12 654 239,26	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 683 464,00	6 683 464,00	950 000,00
2025	33 877 477,17	26 828 727,17	12 900,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 048 750,00	7 048 750,00	0,00
2026	30 238 034,00	27 490 178,00	13 351 500,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 747 856,00	2 747 856,00	0,00
2027	28 406 883,00	27 906 883,00	13 685 288,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2028	29 141 055,00	28 441 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2029	29 893 484,00	29 093 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2030	30 662 321,00	29 762 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00
2031	31 865 129,00	30 555 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 310 000,00	1 310 000,00	0,00
2032	32 672 382,00	31 362 382,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 310 000,00	1 310 000,00	0,00
2033	33 504 567,00	32 194 567,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 310 000,00	1 310 000,00	0,00
2034	34 607 181,00	33 047 181,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:			w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x					
						3	4	4.1						4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
						3	4	4.1						4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024		-5 206 284,13	0,00	5 866 284,13	3 000 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 866 284,13	2 866 284,13				
2025		960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026		960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027		960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028		960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029		960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030		960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031		550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032		550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2033		550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2034		300 000,00	0,00	0,00	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 8 ustawy.

Lp	z tego:				5	z tego:				5.1	z tego:		
	w tym:		4.5	4.5.1		w tym:		5.1.1	5.1.1.1		5.1.1.2		
	4.4	4.4.1				na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x					Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)					Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x		
	na pokrycie deficytu budżetu x					na pokrycie deficytu budżetu x					Rozchody budżetu x		
	Wyszczególnienie												
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	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	960 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00	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	960 000,00	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	960 000,00	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	960 000,00	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	960 000,00	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	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>b)</sup> a wydatkami bieżącymi x
	z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	6	6.1	7.1	7.2				
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2					
Lp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 386 800,00	676 800,00	-90 645,13	2 775 639,00			
2024	x	x	x	x	x	x	x	7 314 000,00	564 000,00	510 000,00	510 000,00			
2025	x	x	x	x	x	x	x	6 241 200,00	451 200,00	696 050,00	696 050,00			
2026	x	x	x	x	x	x	x	5 168 400,00	338 400,00	984 000,00	984 000,00			
2027	x	x	x	x	x	x	x	4 095 600,00	225 600,00	1 172 100,00	1 172 100,00			
2028	x	x	x	x	x	x	x	3 022 800,00	112 800,00	1 260 000,00	1 260 000,00			
2029	x	x	x	x	x	x	x	1 950 000,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00			
2030	x	x	x	x	x	x	x	1 400 000,00	0,00	1 335 000,00	1 335 000,00			
2031	x	x	x	x	x	x	x	850 000,00	0,00	1 325 000,00	1 325 000,00			
2032	x	x	x	x	x	x	x	300 000,00	0,00	1 310 000,00	1 310 000,00			
2033	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	1 295 000,00	1 295 000,00			
2034	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	1 295 000,00	1 295 000,00			

b) Skorygowanie o środki dotychczas 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 należą ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz samorządu powiatowego)	Relacja określona po prawej stronie 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego piąwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego piąwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz samorządu powiatowego przez jednostkę terytorialnego oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz samorządu powiatowego przez jednostkę terytorialnego oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz samorządu powiatowego przez jednostkę terytorialnego oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz samorządu powiatowego przez jednostkę terytorialnego oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz samorządu powiatowego przez jednostkę terytorialnego oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1			
lp									
2024	4,78%	1,66%	20,30%	21,08%	TAK	TAK			
2025	6,40%	4,46%	16,96%	17,74%	TAK	TAK			
2026	6,00%	4,89%	9,05%	9,67%	TAK	TAK			
2027	5,53%	5,63%	8,25%	8,66%	TAK	TAK			
2028	4,34%	5,06%	7,05%	7,66%	TAK	TAK			
2029	3,97%	4,96%	6,50%	7,12%	TAK	TAK			
2030	3,63%	4,89%	4,28%	4,90%	TAK	TAK			
2031	2,10%	4,56%	4,51%	4,51%	TAK	TAK			
2032	1,93%	4,30%	4,92%	4,92%	TAK	TAK			
2033	1,76%	4,03%	4,90%	4,90%	TAK	TAK			
2034	0,91%	3,80%	4,78%	4,78%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:			w tym:			w tym:		
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
	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	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	środki określone 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 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	środki określone 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 x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 054,48	59 054,48	47 243,50
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																
	w tym:			z tego:			Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu pożyczek i pożyczek udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych							
	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 majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitami, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	136 464,00	136 464,00	109 171,00	1 122 000,00	0,00	1 122 000,00	0,00	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	7 048 750,00	0,00	7 048 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 592 183,38	0,00	2 592 183,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Lp	Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wypuk 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	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
							w tym:						
							10.7.2.1	10.7.2.1.1					
2024		660 000,00	112 800,00	112 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		660 000,00	112 800,00	112 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026		660 000,00	112 800,00	112 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027		660 000,00	112 800,00	112 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028		660 000,00	112 800,00	112 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029		660 000,00	112 800,00	112 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030		660 000,00	112 800,00	112 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031		250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032		250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2033		250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2034		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

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

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności takich pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12. x – pozycja oznaczona 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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr ..... Rady Gminy Pszczew z dnia ....., grudnia 2023 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 964 433,38	7 048 750,00	2 592 183,38	0,00	10 762 933,38	
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.b	- wydatki majątkowe				10 964 433,38	7 048 750,00	2 592 183,38	0,00	10 762 933,38	
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
1.2.1	- wydatki bieżące				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	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				10 964 433,38	7 048 750,00	2 592 183,38	0,00	10 762 933,38	
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 964 433,38	7 048 750,00	2 592 183,38	0,00	10 762 933,38	
1.3.2.1	Budowa siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej wraz z klubem dziecięcym i dziennym domem dla seniorów -	urząd gminy	2023	2026	5 382 933,38	2 018 750,00	2 592 183,38	0,00	5 342 933,38	
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 004415F w miejscowości Siłna -	urząd gminy	2023	2025	2 080 000,00	1 960 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	
1.3.2.3	Budowa świetlicy wiejskiej w m. Janowo wraz z miejscami parkingowymi i zagospodarowaniem terenu -	urząd gminy	2023	2025	1 640 000,00	1 360 000,00	0,00	0,00	1 620 000,00	
1.3.2.4	Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych dla mieszkańców gminy Pszczew -	urząd gminy	2023	2025	1 861 500,00	1 710 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00	

## **Objaśnienia wartości przyjętych do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Pszczew na lata 2024-2034**

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (*tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.*) w art. 226 i art. 227 nałożyła na organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego obowiązek sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej.

Przyjęty horyzont czasowy objęty wieloletnią prognozą finansową Gminy Pszczew to lata 2024 – 2034, odpowiadające okresowi spłat kredytów komercyjnych zaciągniętych w latach 2019 i 2023 oraz kredytu przewidzianego do zaciągnięcia w roku 2024.

Dane historyczne obejmujące lata 2017 – 2022 sporządzono na podstawie sprawozdań budżetowych i finansowych z wykonania budżetu Gminy. Wartości planu za 3 kwartały roku 2023 ustalono na podstawie przyjętych Uchwał przez Radę Gminy oraz Zarządzeń Wójta Gminy w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2023 rok za okres od 01 stycznia 2023 do 30 września 2023 roku. Przewidywane wykonanie oszacowano na poziomie planu na dzień 30 października 2023 roku uwzględniając wykonanie budżetu na podstawie sporządzonej sprawozdawczości na dzień 30 października 2023 roku.

Prognozowane dochody Gminy Pszczew w latach 2023 – 2034 zostały opracowane w oparciu o wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego Ministerstwa Finansów na lata 2027 – 2060. W latach 2024 – 2027 generalnie założono wzrost dochodów bieżących o średnio 3,2%. W zakresie dochodów majątkowych, dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w sposób ostrożny, po wnikliwej analizie posiadanych zasobów.

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów gminy zaplanowano w oparciu o wskaźniki makroekonomicznie przyjmując generalnie wzrost 2,5%.

Wzrost wynagrodzeń osobowych na 2024 rok zaplanowano na poziomie 12,0%, dodatkowo uwzględniając awans zawodowy, wzrost stażu pracy, wzrost minimalnego wynagrodzenia.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat rat kredytów wcześniej zaciągniętych oraz symulacji kosztu kredytu przewidywanego do zaciągnięcia w 2024 roku.

Wydatki majątkowe na rok 2024 zaplanowano na łączną kwotę 6.683.464,00zł., co stanowi 20,2 % ogółu wydatków.

Pozycja wynik budżetu oznacza różnicę pomiędzy dochodami, a wydatkami. Montaż finansowy w analizowanych latach wskazuje, iż poza rokiem 2024 występuje nadwyżka budżetowa, która w całości przeznaczana jest na spłatę rat kredytów.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług – spłata długu. Powyższa informacja zawarta jest w kol. 6 załącznika Nr 1 do uchwały, uszczegółowienie zapisów prezentują niżej zamieszczone tabele.

**Tabela nr 1**

**Informacja dotycząca prognozy zadłużenia w roku budżetowym i latach kolejnych z tytułu kredytów**

Stan zadłużenia / spłata rat	Kredyt zaciągnięty w 2019 na kwotę 4 200 000		Planowany do zaciągnięcia kredyt w 2023		Planowany do zaciągnięcia kredyt w 2024		Łącznie kwota długu na koniec roku
Stan zadłużenia na koniec 2023	2 870 000		2 500 000				5 370 000
Splata długu 2024		410 000		250 000			660 000
Stan zadłużenia na koniec 2024	2 460 000		2 250 000		<u>3 000 000</u>		7 710 000
Splata długu 2025		410 000		250 000		300 000	960 000
Stan zadłużenia na koniec 2025	2 050 000		2 000 000		2 700 000		6 750 000
Splata długu 2026		410 000		250 000		300 000	960 000
Stan zadłużenia na koniec 2026	1 640 000		1 750 000		2 400 000		5 760 000
Splata długu 2027		410 000		250 000		300 000	960 000
Stan zadłużenia na koniec 2027	1 230 000		1 500 000		2 100 000		4 830 000
Splata długu 2028		410 000		250 000		300 000	960 000
Stan zadłużenia na koniec 2028	820 000		1 250 000		1 800 000		3 870 000
Splata długu 2029		410 000		250 000		300 000	960 000
Stan zadłużenia na koniec 2029	410 000		1 000 000		1 500 000		2 910 000
Splata długu 2030		410 000		250 000		300 000	960 000
Stan zadłużenia na koniec 2030	-		750 000		1 200 000		1 950 000
Splata długu 2031				250 000		300 000	550 000
Stan zadłużenia na koniec 2031	-		500 000		900 000		1 400 000
Splata długu 2032				250 000		300 000	550 000
Stan zadłużenia na koniec 2032	-		250 000		600 000		850 000
Splata długu 2033				250 000		300 000	550 000
Stan zadłużenia na koniec 2033	-	-	-	-	300 000	-	300 000
Splata długu 2034				-		300 000	300 000
Stan zadłużenia na koniec 2034	-	-	-	-	-	-	-

**Informacja dotycząca kwoty długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków - zobowiązania wobec KOWR**

<b>Stan zadłużenia na koniec 2023r.</b>	<b>789 600</b>
Dług spłacany wydatkami w 2024 r.	112 800
Stan zadłużenia na koniec 2024r.	676 800
Dług spłacany wydatkami w 2025 r.	112 800
Stan zadłużenia na koniec 2025r.	564 000
Dług spłacany wydatkami w 2026 r.	112 800
Stan zadłużenia na koniec 2026r.	451 200
Dług spłacany wydatkami w 2027 r.	112 800
Stan zadłużenia na koniec 2027r.	338 400
Dług spłacany wydatkami w 2028 r.	112 800
Stan zadłużenia na koniec 2028r.	225 600
Dług spłacany wydatkami w 2029 r.	112 800
Stan zadłużenia na koniec 2029r.	112 800
Dług spłacany wydatkami w 2030 r.	112 800
<b>Stan zadłużenia na koniec 2030r.</b>	<b>-</b>

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych dotycząca możliwości limitowania zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego została zawarta w kol. od 8.1 do 8.4.1 załącznika nr 1 do uchwały. Przyjęte w prognozie na lata 2024 – 2034 wielkości zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych.