

**UCHWAŁA NR
Rady Gminy Przytoczna**

z dnia

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytoczna na lata
2025-2034**

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, 1572), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Przytoczna na lata 2025-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Przytoczna, 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 Przytoczna 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 Przytoczna do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Przytoczna do 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 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te 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 z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Przytoczna.

§ 5. Traci moc Uchwała nr LXIV.406.2023 Rady Gminy Przytoczna z dnia 20 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytoczna na lata 2024-2030 z późn. zmianami.

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

Wieloletnia prognoza finansowa 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
zarządzenia nr x
z dnia 2024-12-17

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⁾	w tym:	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	63 622 635,32	44 597 369,47	14 170 792,00	178 044,00	4 300 876,00	4 406 389,00	21 541 268,47	15 795 686,47	19 025 265,85	0,00	19 020 265,85	
2026	46 163 279,00	46 158 279,00	14 666 770,00	184 276,00	4 451 407,00	4 560 613,00	22 295 213,00	16 348 535,00	5 000,00	0,00	0,00	
2027	47 589 187,00	47 589 187,00	15 121 440,00	189 989,00	4 589 401,00	4 701 992,00	22 986 365,00	16 855 340,00	0,00	0,00	0,00	
2028	48 921 684,00	48 921 684,00	15 544 840,00	195 309,00	4 717 904,00	4 833 648,00	23 629 983,00	17 327 290,00	0,00	0,00	0,00	
2029	50 291 492,00	50 291 492,00	15 980 096,00	200 778,00	4 850 005,00	4 968 990,00	24 291 623,00	17 812 454,00	0,00	0,00	0,00	
2030	51 548 779,00	51 548 779,00	16 379 598,00	205 797,00	4 971 255,00	5 093 215,00	24 898 914,00	18 257 765,00	0,00	0,00	0,00	
2031	52 837 498,00	52 837 498,00	16 789 088,00	210 942,00	5 095 536,00	5 220 545,00	25 521 387,00	18 714 209,00	0,00	0,00	0,00	
2032	54 158 436,00	54 158 436,00	17 208 815,00	216 216,00	5 222 924,00	5 351 059,00	26 159 422,00	19 182 064,00	0,00	0,00	0,00	
2033	55 512 396,00	55 512 396,00	17 639 035,00	221 621,00	5 353 497,00	5 484 835,00	26 813 408,00	19 661 616,00	0,00	0,00	0,00	
2034	56 900 206,00	56 900 206,00	18 080 011,00	227 162,00	5 487 334,00	5 621 956,00	27 483 743,00	20 153 156,00	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej 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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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	69 722 635,32	39 145 091,89	18 607 037,88	1 155 366,48	0,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	30 577 543,43	29 797 543,43	1 145 891,64
2026	45 151 279,00	39 720 952,48	19 502 272,00	197 196,48	0,00	411 775,00	0,00	0,00	0,00	5 430 326,52	4 680 326,52	0,00
2027	46 353 187,00	40 873 347,23	20 345 745,00	97 771,23	0,00	310 270,00	0,00	0,00	0,00	5 479 839,77	4 749 839,77	0,00
2028	47 685 684,00	42 072 974,81	21 154 488,00	75 633,81	0,00	220 303,00	0,00	0,00	0,00	5 612 709,19	4 912 709,19	0,00
2029	49 006 492,00	43 000 114,00	21 720 371,00	0,00	0,00	141 629,00	0,00	0,00	0,00	6 006 378,00	5 326 378,00	0,00
2030	51 112 779,00	44 042 627,00	22 285 101,00	0,00	0,00	90 959,00	0,00	0,00	0,00	7 070 152,00	5 820 152,00	0,00
2031	52 401 498,00	45 121 201,00	22 847 800,00	0,00	0,00	65 170,00	0,00	0,00	0,00	7 280 297,00	7 280 297,00	0,00
2032	53 722 436,00	46 206 134,00	23 396 147,00	0,00	0,00	46 550,00	0,00	0,00	0,00	7 516 302,00	7 516 302,00	0,00
2033	55 076 396,00	47 312 258,00	23 951 805,00	0,00	0,00	27 930,00	0,00	0,00	0,00	7 764 138,00	7 764 138,00	0,00
2034	56 464 206,00	48 433 830,00	24 508 684,00	0,00	0,00	9 310,00	0,00	0,00	0,00	8 030 376,00	8 030 376,00	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	-6 100 000,00	0,00	7 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	751 340,00	751 340,00	3 248 660,00	2 348 660,00
2026	1 012 000,00	1 012 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00
2027	1 236 000,00	1 236 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 236 000,00	1 236 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 285 000,00	1 285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	436 000,00	436 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	436 000,00	436 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	436 000,00	436 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	436 000,00	436 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	436 000,00	436 000,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 212 000,00	1 212 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 236 000,00	1 236 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 236 000,00	1 236 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 285 000,00	1 285 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	436 000,00	436 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	436 000,00	436 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	436 000,00	436 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	436 000,00	436 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	436 000,00	436 000,00	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	7 149 000,00	0,00	5 452 277,58	9 452 277,58
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 937 000,00	0,00	6 437 326,52	6 637 326,52
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 701 000,00	0,00	6 715 839,77	6 715 839,77
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 465 000,00	0,00	6 848 709,19	6 848 709,19
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 180 000,00	0,00	7 291 378,00	7 291 378,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 744 000,00	0,00	7 506 152,00	7 506 152,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 308 000,00	0,00	7 716 297,00	7 716 297,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	872 000,00	0,00	7 952 302,00	7 952 302,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	436 000,00	0,00	8 200 138,00	8 200 138,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 466 376,00	8 466 376,00

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	3,21%	14,54%	18,59%	19,87%	TAK	TAK
2026	3,90%	16,47%	17,72%	19,01%	TAK	TAK
2027	3,61%	16,38%	17,42%	18,70%	TAK	TAK
2028	3,30%	16,03%	16,94%	18,22%	TAK	TAK
2029	3,15%	16,40%	17,92%	19,21%	TAK	TAK
2030	1,13%	16,35%	16,05%	17,34%	TAK	TAK
2031	1,05%	16,34%	14,57%	15,85%	TAK	TAK
2032	0,99%	16,39%	16,07%	16,07%	TAK	TAK
2033	0,93%	16,45%	16,34%	16,34%	TAK	TAK
2034	0,87%	16,53%	16,33%	16,33%	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	309 342,00	309 342,00	252 148,73	2 677 874,21	2 677 874,21	2 584 175,55	309 342,00	309 342,00	252 148,73
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

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	5 111 156,47	5 111 156,47	2 901 260,89	24 344 097,69	129 199,31	24 214 898,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	142 550,00	142 550,00	120 979,16	892 550,00	0,00	892 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	730 000,00	0,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	680 000,00	0,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty 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:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x					
					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	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	949 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	100 000,00	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 splaty 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 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr x
z dnia 2024-12-17

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 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				34 503 589,64	24 344 097,69	892 550,00	730 000,00	700 000,00	680 000,00
1.a	- wydatki bieżące				155 694,00	129 199,31	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				34 347 895,64	24 214 898,38	892 550,00	730 000,00	700 000,00	680 000,00
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:				689 708,00	542 976,00	142 550,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				62 724,00	58 542,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczna Gmina Przytoczna - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji	Urząd Gminy Przytoczna	2024	2025	62 724,00	58 542,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				626 984,00	484 434,00	142 550,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczna Gmina Przytoczna - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji	Urząd Gminy Przytoczna	2024	2025	410 784,00	410 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Odtworzenie zbiornika małej retencji w m. Strychy - przeciwdziałanie negatywnym skutkom zmian klimatu	Urząd Gminy Przytoczna	2025	2026	216 200,00	73 650,00	142 550,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				33 813 881,64	23 801 121,69	750 000,00	730 000,00	700 000,00	680 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				92 970,00	70 657,31	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obszaru rekreacyjno-wypoczynkowego nad Jeziorem Lubikowskim - zmiana przeznaczenia gruntów	Urząd Gminy	2021	2025	47 970,00	47 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenu położonego nad jeziorem Lubikowskim (UR XLI.254.2022) - zmiana przeznaczenia zagospodarowania	Urząd Gminy	2022	2025	45 000,00	22 687,31	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				33 720 911,64	23 730 464,38	750 000,00	730 000,00	700 000,00	680 000,00
1.3.2.2	Budowa budynku rekreacyjnego w m. Gaj - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Przytoczna	2024	2025	100 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa drogi gminnej - ul. Górnej w m. Przytoczna - poprawa stanu bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy Przytoczna	2023	2025	1 564 000,00	1 563 978,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-tłocznej na ul. 100-lecia Niepodległości w m. Przytoczna - rozwój infrastruktury	Urząd Gminy Przytoczna	2024	2025	346 230,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa sieci wodociągowej na ul. 100-lecia Niepodległości w m. Przytoczna - zaopatrzenie mieszkańców w wodę	Urząd Gminy Przytoczna	2024	2025	292 230,00	291 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa wiaty rekreacyjnej przy świetlicy w Nowej Niedrzwicy - rozwój funkcji rekreacyjnych i kulturalnych	Urząd Gminy Przytoczna	2023	2025	126 285,00	119 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa wiaty rekreacyjnej w Krasnym Dłusku - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Przytoczna	2024	2025	121 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	1 250 000,00	2 496 123,91
1.a	0,00	67 872,00
1.b	1 250 000,00	2 428 251,91
1.1	0,00	685 526,00
1.1.1	0,00	58 542,00
1.1.1.1	0,00	58 542,00
1.1.2	0,00	626 984,00
1.1.2.1	0,00	410 784,00
1.1.2.2	0,00	216 200,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	1 250 000,00	1 810 597,91
1.3.1	0,00	9 330,00
1.3.1.5	0,00	0,00
1.3.1.9	0,00	9 330,00
1.3.2	1 250 000,00	1 801 267,91
1.3.2.2	0,00	82 780,00
1.3.2.3	0,00	140 400,00
1.3.2.6	0,00	345 000,00
1.3.2.7	0,00	291 000,00
1.3.2.9	0,00	119 000,00
1.3.2.10	0,00	115 465,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.11	Dokapitalizowanie WOKAMID Sp. z o.o. - Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Przytoczna oraz inne inwestycje związane z działalnością spółki	Urząd Gminy	2017	2030	9 940 000,00	780 000,00	750 000,00	730 000,00	700 000,00	680 000,00
1.3.2.12	Dotacja dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Matki Bożej Rokitniańskiej w Rokitnie - zachowanie materialnego dziedzictwa kulturowego	Urząd Gminy Przytoczna	2024	2025	1 021 996,00	650 621,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Dotacja dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Trójcy Świętej w Goraju - zachowanie cennego dziedzictwa kulturowego	Urząd Gminy Przytoczna	2024	2025	456 270,64	445 270,64	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Modernizacja budynku Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Przytocznej - poprawa jakości życia oraz wzmocnienie kapitału społecznego	Urząd Gminy Przytoczna	2024	2025	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Przebudowa drogi gminnej nr 004306F w m. Rokitno - poprawa stanu bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy Przytoczna	2023	2025	1 381 500,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej w m. Goraj - poprawa stanu bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy Przytoczna	2024	2025	484 400,00	443 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Przebudowa sieci wodociągowej w m. Wierzbno - uporządkowanie gospodarki wodociągowej	Urząd Gminy	2022	2025	2 550 000,00	2 245 194,04	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Lubikowie - opracowanie dokumentacji projektowej - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Przytoczna	2024	2025	72 000,00	69 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Termomodernizacja budynku wielorodzinnego w m. Rokitno 58 - opracowanie dokumentacji projektowej - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Przytoczna	2024	2025	145 000,00	137 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Utworzenie Centrum Aktywności Społecznej w Gminie Przytoczna - poprawa jakości życia i rozwój aktywności społecznej	Urząd Gminy Przytoczna	2024	2025	7 120 000,00	7 102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.11	1 250 000,00	0,00
1.3.2.12	0,00	626,63
1.3.2.13	0,00	1 912,83
1.3.2.14	0,00	284 210,00
1.3.2.17	0,00	130 233,66
1.3.2.21	0,00	23 826,75
1.3.2.23	0,00	40 145,04
1.3.2.29	0,00	69 000,00
1.3.2.30	0,00	137 000,00
1.3.2.31	0,00	20 668,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytoczna na lata 2025-2034

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytoczna jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Przytoczna za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne 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 wg szacowanego wykonania budżetu w 2024 r. W zakresie wykonania dochodów bieżących ujęto nieplanowane na dzień 30.09.2024 r. wpływy z tytułu rekompensaty ubytków w PIT w kwocie 444 574,00 zł oraz uzupełnienie subwencji ogólnej w kwocie 1 055 426,00 zł na podstawie planowanych zmian ustawy budżetowej na 2024 rok.

Przewidziano także na koniec 2024 r. oszczędności w zakresie wydatków bieżących na poziomie ok. 1,144 mln zł.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Przytoczna została przygotowana na lata 2025-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Przytoczna wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realną PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Przytoczna.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 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%

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Zgodnie z przyjętym założeniem, 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 Przytoczna 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 Przytoczna 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%
	2031-2034	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%

dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2034	0,00%	100,00%

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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Przytoczna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 15 795 686,47 zł, co stanowi 103,73% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 19 020 265,85 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Przytoczna 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 Przytoczna 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	2026-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2034	0,00%	100,00%	0,00%

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 Przytoczna wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 18 607 037,88 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 955 232,30 zł. W latach 2026-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o średnioroczną stawkę WIBOR6M na poziomie 5,84% jak również warunki wynikające z zawartych umów.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2025 roku.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytoczna na lata 2025-2034.

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 ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 100 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (niewykorzystane środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy) – 751 340,00 zł;
3. wolnych środków – 2 348 660,00 zł.

W latach 2026-2034 kwoty dochodów i wydatków zostały zaplanowane w taki sposób, aby wynik budżetu był dodatni. Kwota nadwyżki w całości przeznaczana będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W poniższej tabeli przedstawiono planowany wynik budżetu w latach 2025-2034.

Wynik budżetu Gminy Przytoczna

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	63 622 635,32	69 722 635,32	-6 100 000,00
2026	46 163 279,00	45 151 279,00	1 012 000,00

2027	47 589 187,00	46 353 187,00	1 236 000,00
2028	48 921 684,00	47 685 684,00	1 236 000,00
2029	50 291 492,00	49 006 492,00	1 285 000,00
2030	51 548 779,00	51 112 779,00	436 000,00
2031	52 837 498,00	52 401 498,00	436 000,00
2032	54 158 436,00	53 722 436,00	436 000,00
2033	55 512 396,00	55 076 396,00	436 000,00
2034	56 900 206,00	56 464 206,00	436 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 000 000,00 zł. Przychody Gminy Przytoczna w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 000 000,00 zł;
2. wolne środki – 3 248 660,00 zł;
3. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych (niewykorzystane środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy) – 751 340,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2026 z tytułu wolnych środków w kwocie 200 000,00 zł.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Przytoczna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	900 000,00	0,00	900 000,00
2026	900 000,00	312 000,00	1 212 000,00
2027	900 000,00	336 000,00	1 236 000,00
2028	900 000,00	336 000,00	1 236 000,00
2029	949 000,00	336 000,00	1 285 000,00
2030	100 000,00	336 000,00	436 000,00
2031	100 000,00	336 000,00	436 000,00
2032	100 000,00	336 000,00	436 000,00
2033	100 000,00	336 000,00	436 000,00
2034	100 000,00	336 000,00	436 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytoczna na lata 2025-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 5 049 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 149 000,00 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 17,40%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	7 149 000,00	41 095 980,47	17,40%
2026	5 937 000,00	41 802 666,00	14,20%
2027	4 701 000,00	42 887 195,00	10,96%
2028	3 465 000,00	44 088 036,00	7,86%
2029	2 180 000,00	45 322 502,00	4,81%

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 Przytoczna zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

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 Przytoczna 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	3,21%	18,59%	TAK	19,85%	TAK
2026	3,90%	17,72%	TAK	18,99%	TAK
2027	3,61%	17,42%	TAK	18,68%	TAK
2028	3,30%	16,94%	TAK	18,20%	TAK
2029	3,15%	17,92%	TAK	19,18%	TAK
2030	1,13%	16,05%	TAK	17,31%	TAK
2031	1,05%	14,57%	TAK	15,83%	TAK
2032	0,99%	16,07%	TAK	16,07%	TAK
2033	0,93%	16,34%	TAK	16,34%	TAK
2034	0,87%	16,33%	TAK	16,33%	TAK

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