

Projekt

z dnia 16 grudnia 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W PRZECŁAWIU**

z dnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przecław na lata 2025-2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 167 z późn. zm.),

**Rada Miejska w Przecławiu
uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Przecław na lata 2025-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Przecław, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przecław na lata 2025-2035 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Przecławia do zaciągania zobowiązań 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, w zakresie: dostawy wody za pomocą sieci wodnokanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci, dostawy gazu z sieci gazowej, dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej, usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego, usług telekomunikacyjnych i pocztowych, dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe oraz usług zapewnienia wsparcia technicznego dla użytkownika oprogramowania komputerowego, w tym:

1) zawieranych na czas nieoznaczony,

2) zawieranych na czas oznaczony do kwoty 40 000 000,00 zł, w tym:

- w 2026 r. do kwoty 17 000 000,00 zł,

- w 2027 r. do kwoty 17 000 000,00 zł,

- w 2028 r. do kwoty 6 000 000,00 zł.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Przecław do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały.

3. Upoważnia się Burmistrza Przecławia do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

4. Upoważnia się Burmistrza Przecławia do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Przecław, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Przecław.

5. Upoważnia się Burmistrza Gminy Przecław 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.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Przecław.

§ 6. Traci moc Uchwała nr LIV/536/2023 Rady Miejskiej w Przecławiu z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przecław na lata 2024-2033 z późn. zmianami.

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnie nie	Dochody ogółem ^x	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 ^{x2)}	pozostałe dochody bieżące ³⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp.	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	94 834 736,96	78 111 398,16	29 765 750,77	426 358,46	25 086 023,52	11 706 551,73	11 126 713,68	3 202 169,00	16 723 338,80	1 000 000,00	15 722 738,80
2026	80 502 989,00	79 952 989,00	30 807 552,00	441 281,00	25 964 034,00	12 074 228,00	10 665 894,00	3 012 535,00	550 000,00	550 000,00	0,00
2027	82 431 532,00	82 431 532,00	31 762 586,00	454 961,00	26 768 919,00	12 448 529,00	10 996 537,00	3 105 924,00	0,00	0,00	0,00
2028 ⁴⁾	84 739 615,00	84 739 615,00	32 651 938,00	467 700,00	27 518 449,00	12 797 088,00	11 304 440,00	3 192 890,00	0,00	0,00	0,00
2029	87 112 324,00	87 112 324,00	33 566 192,00	480 796,00	28 288 966,00	13 155 406,00	11 620 964,00	3 282 291,00	0,00	0,00	0,00
2030	89 290 132,00	89 290 132,00	34 405 347,00	492 816,00	28 996 190,00	13 484 291,00	11 911 488,00	3 364 348,00	0,00	0,00	0,00
2031	91 522 385,00	91 522 385,00	35 265 481,00	505 136,00	29 721 095,00	13 821 398,00	12 209 275,00	3 448 457,00	0,00	0,00	0,00
2032	93 810 444,00	93 810 444,00	36 147 118,00	517 764,00	30 464 122,00	14 166 933,00	12 514 507,00	3 534 668,00	0,00	0,00	0,00
2033	96 155 705,00	96 155 705,00	37 050 796,00	530 708,00	31 225 725,00	14 521 106,00	12 827 370,00	3 623 035,00	0,00	0,00	0,00
2034	98 559 598,00	98 559 598,00	37 977 066,00	543 976,00	32 006 368,00	14 884 134,00	13 148 054,00	3 713 611,00	0,00	0,00	0,00
2035	101 023 587,00	101 023 587,00	38 926 493,00	557 575,00	32 806 527,00	15 256 237,00	13 476 755,00	3 806 451,00	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⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁴⁾ 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy		w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
			na wynagrodzenia i składki 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	w tym:					
							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
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	99 452 636,96	75 560 369,47	40 937 809,03	0,00	0,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	23 892 267,49	23 892 267,49	1 400 000,00
2026	77 862 989,00	77 291 065,00	42 902 824,00	0,00	0,00	1 174 527,00	0,00	0,00	0,00	571 924,00	571 924,00	0,00
2027	79 781 532,00	79 755 253,00	44 758 371,00	0,00	0,00	919 611,00	0,00	0,00	0,00	26 279,00	26 279,00	0,00
2028 ²	82 089 615,00	82 068 644,00	46 537 516,00	0,00	0,00	601 925,00	0,00	0,00	0,00	20 971,00	20 971,00	0,00
2029	84 562 324,00	84 092 965,00	47 782 395,00	0,00	0,00	508 137,00	0,00	0,00	0,00	469 359,00	469 359,00	0,00
2030	86 485 132,00	86 066 364,00	49 024 737,00	0,00	0,00	344 133,00	0,00	0,00	0,00	418 768,00	418 768,00	0,00
2031	88 622 385,00	88 109 717,00	50 262 612,00	0,00	0,00	232 174,00	0,00	0,00	0,00	512 668,00	512 668,00	0,00
2032	90 810 444,00	90 182 643,00	51 468 915,00	0,00	0,00	158 424,00	0,00	0,00	0,00	627 801,00	627 801,00	0,00
2033	94 455 705,00	92 310 162,00	52 691 302,00	0,00	0,00	99 673,00	0,00	0,00	0,00	2 145 543,00	2 145 543,00	0,00
2034	96 709 598,00	94 478 371,00	53 916 375,00	0,00	0,00	54 829,00	0,00	0,00	0,00	2 231 227,00	2 231 227,00	0,00
2035	99 736 686,50	96 691 488,00	55 156 452,00	0,00	0,00	15 190,00	0,00	0,00	0,00	3 045 198,50	3 045 198,50	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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	-4 617 900,00	0,00	7 217 900,00	4 836 900,50	2 236 900,50	0,00	0,00	2 380 999,50	2 380 999,50
2026	2 640 000,00	2 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028 ²	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 805 000,00	2 805 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 286 900,50	1 286 900,50	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
Lp.	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 640 000,00	2 640 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2028 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 805 000,00	2 805 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 286 900.50	1 286 900.50	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	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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	24 031 900,50	0,00	2 551 028,69	4 932 028,19
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	21 391 900,50	0,00	2 661 924,00	2 661 924,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 741 900,50	0,00	2 676 279,00	2 676 279,00
2028 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	16 091 900,50	0,00	2 670 971,00	2 670 971,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 541 900,50	0,00	3 019 359,00	3 019 359,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	10 736 900,50	0,00	3 223 768,00	3 223 768,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 836 900,50	0,00	3 412 668,00	3 412 668,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 836 900,50	0,00	3 627 801,00	3 627 801,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 136 900,50	0,00	3 845 543,00	3 845 543,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 286 900,50	0,00	4 081 227,00	4 081 227,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 332 099,00	4 332 099,00

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	6,25%	7,24%	0,00	11,63%	12,07%	TAK	TAK
2026	5,62%	5,66%	x	9,98%	10,41%	TAK	TAK
2027	5,10%	5,14%	x	8,52%	8,95%	TAK	TAK
2028 ²	4,52%	4,55%	x	7,30%	7,73%	TAK	TAK
2029	4,14%	4,77%	x	6,02%	6,45%	TAK	TAK
2030	4,15%	4,71%	x	5,19%	5,62%	TAK	TAK
2031	4,03%	4,69%	x	4,64%	5,08%	TAK	TAK
2032	3,97%	4,75%	x	5,25%	5,25%	TAK	TAK
2033	2,20%	4,83%	x	4,90%	4,90%	TAK	TAK
2034	2,28%	4,94%	x	4,78%	4,78%	TAK	TAK
2035	1,52%	5,07%	x	4,75%	4,75%	TAK	TAK

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:
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	1 487 965,73	1 487 965,73	1 487 965,73	9 453 839,67	9 453 839,67	9 453 839,67	2 191 612,56	2 191 612,56	1 685 158,51
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 760,00	3 690,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028 ²	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
2035	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				
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	12 700 936,26	12 700 936,26	9 916 401,67	18 961 186,41	2 186 637,44	16 774 548,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	44 649,00	44 649,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2035	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(–) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp.	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028 ²	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, 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.

⁹⁾ 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 802 534,68	18 961 186,41	44 649,00	0,00	0,00	19 005 835,41
1.a	- wydatki bieżące				2 266 856,25	2 186 637,44	44 649,00	0,00	0,00	2 231 286,44
1.b	- wydatki majątkowe				21 535 678,43	16 774 548,97	0,00	0,00	0,00	16 774 548,97
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				14 139 767,63	14 053 100,82	44 649,00	0,00	0,00	14 097 749,82
1.1.1	- wydatki bieżące				2 263 856,25	2 186 637,44	44 649,00	0,00	0,00	2 231 286,44
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd w Przecławiu. - Celem projektu jest zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji jednostek samorządu terytorialnego (JST) poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informatycznych.	URZĄD MIEJSKI W PRZECŁAWIU	2024	2026	351 657,00	304 671,00	44 649,00	0,00	0,00	349 320,00
1.1.1.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w Przecławiu przy ul. 3 Maja i Podlesie wraz z remontem studni na kolektorze sanitarnym Przecław-Błonie oraz budową instalacji fotowoltaicznej przy oczyszczalni ścieków w Błoniu. - Zapewnienie oczyszczania ścieków komunalnych w aglomeracji Przecław zgodnie z wymogami Dyrektywy Środowiskowej oraz zwiększenie dostępności do systemu kanalizacji zbiorczej w aglomeracji, przede wszystkim w mieście Przecław.	URZĄD MIEJSKI W PRZECŁAWIU	2024	2025	944 519,87	923 376,75	0,00	0,00	0,00	923 376,75
1.1.1.3	Budowa wolnostojącego zbiornika wyrównawczego w Przecławiu oraz uszczelnienie istniejących zbiorników wody uzdatnionej w Tuszynie, gmina Przecław. - Zapewnienie mieszkańcom gminy Przecław wymaganej ilości i jakości wody poprzez budowę wolnostojącego zbiornika wyrównawczego w Przecławiu oraz uszczelnienie istniejących zbiorników wody uzdatnionej w Stacji Uzdatniania Wody w Tuszynie.	URZĄD MIEJSKI W PRZECŁAWIU	2024	2025	967 679,38	958 589,69	0,00	0,00	0,00	958 589,69
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 875 911,38	11 866 463,38	0,00	0,00	0,00	11 866 463,38
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd w Przecławiu. - Celem projektu jest zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji jednostek samorządu terytorialnego (JST) poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informatycznych.	URZĄD MIEJSKI W PRZECŁAWIU	2024	2026	689 933,00	689 933,00	0,00	0,00	0,00	689 933,00
1.1.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w Przecławiu przy ul. 3 Maja i Podlesie wraz z remontem studni na kolektorze sanitarnym Przecław-Błonie oraz budową instalacji fotowoltaicznej przy oczyszczalni ścieków w Błoniu. - Zapewnienie oczyszczania ścieków komunalnych w aglomeracji Przecław zgodnie z wymogami Dyrektywy Środowiskowej oraz zwiększenie dostępności do systemu kanalizacji zbiorczej w aglomeracji, przede wszystkim w mieście Przecław.	URZĄD MIEJSKI W PRZECŁAWIU	2024	2025	3 532 180,14	3 532 180,14	0,00	0,00	0,00	3 532 180,14
1.1.2.3	Budowa wolnostojącego zbiornika wyrównawczego w Przecławiu oraz uszczelnienie istniejących zbiorników wody uzdatnionej w Tuszynie, gmina Przecław. - Zapewnienie mieszkańcom gminy Przecław wymaganej ilości i jakości wody poprzez budowę wolnostojącego zbiornika wyrównawczego w Przecławiu oraz uszczelnienie istniejących zbiorników wody uzdatnionej w Stacji Uzdatniania Wody w Tuszynie.	URZĄD MIEJSKI W PRZECŁAWIU	2024	2025	1 008 597,08	1 008 597,08	0,00	0,00	0,00	1 008 597,08
1.1.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Tuszyna, gmina Przecław - etap III - Wspieranie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich poprzez budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Tuszyna	URZĄD MIEJSKI W PRZECŁAWIU	2024	2025	6 645 201,16	6 635 753,16	0,00	0,00	0,00	6 635 753,16
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				9 662 767,05	4 908 085,59	0,00	0,00	0,00	4 908 085,59
1.3.1	- wydatki bieżące				3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Przebudowa boiska sportowego w Dobryninie (w tym: budowa kompleksu I.a bież'nia okre?z'na 3-torowa o dł. 333,33m z bieżnią prostą 4-torową o dł. 100m i budowa toru rowerowego w ramach modernizacji boiska piłkarskiego przy Szkole Podstawowej w Dobryninie) - Poprawa stanu przyszkolenj infrastruktury sportowej.	URZĄD MIEJSKI W PRZECŁAWIU	2024	2025	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 659 767,05	4 908 085,59	0,00	0,00	0,00	4 908 085,59
1.3.2.1	Rozbudowa i przebudowa budynku SUW w Tuszynie wraz z budową zbiorników retencyjnych wody uzdatnionej w Tuszynie, gmina Przecław - Zapewnienie mieszkańcom gminy wymaganej ilości i jakości wody poprzez rozbudowę SUW w Tuszynie oraz budowę zbiorników wyrównawczych.	URZĄD MIEJSKI W PRZECŁAWIU	2023	2025	5 859 825,86	2 398 254,40	0,00	0,00	0,00	2 398 254,40
1.3.2.2	Przebudowa boiska sportowego w Dobryninie (w tym: budowa kompleksu I.a bież'nia okre?z'na 3-torowa o dł. 333,33m z bieżnią prostą 4-torową o dł. 100m i budowa toru rowerowego w ramach modernizacji boiska piłkarskiego przy Szkole Podstawowej w Dobryninie) - Poprawa stanu przyszkolenj infrastruktury sportowej.	URZĄD MIEJSKI W PRZECŁAWIU	2024	2025	2 607 971,19	1 652 271,19	0,00	0,00	0,00	1 652 271,19
1.3.2.3	Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko Orlik 2012 w miejscowości Tuszyna, Gmnina Przecław - Poprawa stanu Boiska Orlik w miejscowości Tuszyna.	URZĄD MIEJSKI W PRZECŁAWIU	2024	2025	1 191 970,00	857 560,00	0,00	0,00	0,00	857 560,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przecław na lata 2025-2035

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Przecław zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 r. poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przecław jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Przecław 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, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Przecław na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Przecław została przygotowana na lata 2025-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Przecław wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Przecław, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2026-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Przecław. Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Przecław w kwocie 94 834 736,96 zł 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) **kol. 1.1 dochody bieżące w kwocie 78 111 398,16 zł, w tym::**
 - a) **kol. 1.1.1** dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 29 765 750,77 zł;
 - b) **kol. 1.1.2** dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 426 358,46 zł;
 - c) **kol. 1.1.3** subwencję ogólną w kwocie 25 086 023,52 zł

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,

d) **kol. 1.1.4** dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w kwocie 11 763 715,41 zł;

e) **kol. 1.1.5** pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych) w kwocie 11 126 713,68 zł, w tym:

- **kol. 1.1.5.1** z podatku od nieruchomości w wysokości 3 202 169,00 zł.

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o obowiązujące na dzień sporządzania projektu stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości położonych na terenie Gminy Przecław, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 3 202 169,00 zł. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

2) **Dochody majątkowe kol. 1.2 w kwocie 16 723 338,80 zł** prognozowano w podziale na:

a) **kol. 1.2.1** dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 1 000 000,00 zł;

b) **kol. 1.2.2** dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15 722 738,80 zł, które wiążą się m.in. z uzyskaniem dofinansowania na realizację zadań majątkowych.

Dotacje obejmują:

- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w łącznej kwocie 9 453 839,67 zł, tym na zadania pn.:

-- **"Budowa kanalizacji sanitarnej w Przecławiu przy ul. 3-Maja i Podlesie wraz z remontem studni na kolektorze sanitarnym Przecław-Błonie oraz budową instalacji fotowoltaicznej przy oczyszczalni ścieków w Błoniu"** - dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej w ramach FEP na lata 2021-2027 - 2 821 319,52 zł;

-- **"Budowa wolnostojącego zbiornika wyrównawczego w Przecławiu oraz uszczelnienie istniejących zbiorników wody uzdatnionej w Tuszynie gmina Przecław"** - dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej w ramach FEP na lata 2021-2027 - 786 749,00 zł;

-- **"Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Tuszyna, gmina Przecław-etap III"** ze środków EFRROW Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, na operację typu „Gospodarka wodno-ściekowa” w ramach poddziałania "Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i oszczędzanie energii” - 5 000 000,00 zł;

-- **"Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Przecławiu"** - dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej w ramach FEP 2021-2027 - 845 771,15 zł;

- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w łącznej kwocie 3 838 999,13 zł, w tym na zadanie pn.:

-- **"Rozbudowa i przebudowa budynku SUW wraz z budową zbiorników retencyjnych wody uzdatnionej w Tuszynie, gmina Przecław"** - 2 375 000,00 zł;

-- **"Modernizacja oświetlenia na terenie gminy Przecław"** - 1 463 999,13 zł;

- Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w łącznej kwocie 975 000,00 zł, w tym na zadania dofinansowane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków:

-- **"Wykonanie prac remontowo-konserwatorskich w zabytkowym kościele parafialnym p.w. Wniebowzięcia N.M.P. w Przecławiu"** - 575 000,00 zł;

-- **"Wykonanie prac remontowo-konserwatorskich w zabytkowym Domu Parafialnym w Przecławiu"** - 400 000,00 zł;

- dotacje otrzymane z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych w łącznej kwocie 1 454 900,00 zł, w tym na zadania pn.:

-- **"Przebudowa boiska sportowego w Dobryninie (budowa kompleksu l. a. bieżnia okrężna 3-torowa o dl. 333,33 m z bieżnią prostą 4-torową o dl. 100 m i budowa toru rowerowego w ramach modernizacji boiska piłkarskiego przy Szkole**

Podstawowej w Dobryninie)" -dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach Programu Sportowa Polska - Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej -Edycja 2023 - 577 600,00 zł;

-- **"Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko Orlik 2012" w miejscowości Tuszyna, Gmina Przecław"** - dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach Programu modernizacji kompleksów sportowych "Moje Boisko- Orlik 2012"-Edycja 2023 - 488 400,00 zł;

-- **"Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko Orlik 2012" w Przecławiu"** -dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach Programu modernizacji kompleksów sportowych "Moje Boisko Orlik 2012" Edycja 2024 - 388 900,00 zł;

c) pozostałe dochody majątkowe stanowią wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 600,00 zł.

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku, pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. W 2025 roku do sprzedaży zostaną wystawione następujące nieruchomości:

Nieruchomości przeznaczone do sprzedaży (2025 r.)					
Lp	Miejscowość	Nr działki	Powierzchnia (ha)	Księga wieczysta	Kwota
1	Łączki Brzeskie	Działka nr ewid. 1873/1 wraz z udziałem w działce nr ewid. 1873/4 wynoszącym 1/3 części	Dz. 1873/1 - 0,1903 ha Dz. 1873/4 - 0,0472	TB1M/00084400/ 1	82 949,00 zł
2	Łączki Brzeskie	Działka nr ewid. 1873/2 wraz z udziałem w działce nr ewid. 1873/4 wynoszącym 1/3 części	Dz. 1873/2 - 0,1555 ha Dz. 1873/4 - 0,0472	TB1M/00084400/ 1	68 938,00 zł
3	Łączki Brzeskie	Działka nr ewid. 1873/3 wraz z udziałem w działce nr ewid. 1873/4 wynoszącym 1/3 części	Dz. 1873/3 - 0,1635 ha Dz. 1873/4 - 0,0472	TB1M/00084400/ 1	72 159,00 zł
4	Rzemień	576/159	0,6496	TB1M/00078755/ 9	175 000,00 zł
5	Rzemień	576/161	0,6609	TB1M/00078755/ 9	178 500,00 zł
6	Rzemień	576/163	0,6719	TB1M/00078755/ 9	181 400,00 zł
7	Dąbrówka Wisłocka	353	0,2200	TB1M/00092539/ 3	8 700,00 zł
8	Dąbrówka Wisłocka	355	0,1900	TB1M/00092539/ 3	8 700,00 zł
9	Dąbrówka Wisłocka	375	0,1200	TB1M/00092539/ 3	4 700,00 zł
10	Dąbrówka Wisłocka	411	0,4600	TB1M/00092539/ 3	14 700,00 zł
11	Dąbrówka Wisłocka	414	0,1100	TB1M/00092539/ 3	4 000,00 zł
12	Dąbrówka Wisłocka	419	0,4300	TB1M/00092539/ 3	15 600,00 zł
13	Ruda	3055	0,2800	TB1M/00093189/ 1	7 800,00 zł
14	Ruda	3187	1,1400	TB1M/00093189/ 1	52 400,00 zł
15	Wylów	Działka nr ewid. 156/1 wraz z udziałem w działce nr ewid. 156/7 wynoszącym 1/13 części	Dz. 156/1 - 0,2047 ha Dz. 156/7 - 0,1702 ha	TB1M/00097699/ 7 TB1M/00099664/ 7	77 099,00 zł
16	Wylów	Działka nr ewid. 156/2 wraz z udziałem w działce nr ewid. 156/7 wynoszącym 1/13 części	Dz. 156/2 - 0,1825 ha Dz. 156/7 - 0,1702 ha	TB1M/00097699/ 7 TB1M/00099664/ 7	69 240,00 zł

17	Wylów	Działka nr ewid. 156/3 wraz z udziałem w działce nr ewid. 156/7 wynoszącym 1/13 części	Dz. 156/3 - 0,0950 ha Dz. 156/7 - 0,1702 ha	TB1M/00097699/ 7 TB1M/00099664/ 7	38 265,00 zł
18	Wylów	Działka nr ewid. 156/5 wraz z udziałem w działce nr ewid. 156/7 wynoszącym 1/13 części	Dz. 156/5 - 0,0958 ha Dz. 156/7 - 0,1702 ha	TB1M/00097699/ 7 TB1M/00099664/ 7	38 548,00 zł
19	Wylów	Działka nr ewid. 156/6 wraz z udziałem w działce nr ewid. 156/7 wynoszącym 1/13 część	Dz. 156/6 - 0,2132 ha Dz. 156/7 - 0,1702 ha	TB1M/00097699/ 7 TB1M/00099664/ 7	84 323,00 zł
20	Wylów	Działka nr ewid. 156/11 wraz z udziałem w działce nr ewid. 156/7 wynoszącym 1/13 część	Dz. 156/11 - 0,1016 ha Dz. 156/7 - 0,1702 ha	TB1M/00097699/ 7 TB1M/00099664/ 7	40 601,00 zł
21	Wylów	Działka nr ewid. 156/12 wraz z udziałem w działce nr ewid. 156/7 wynoszącym 1/13 część	Dz. 156/12 - 0,1023 ha Dz. 156/7 - 0,1702 ha	TB1M/00097699/ 7 TB1M/00099664/ 7	40 849,00 zł
22	Wylów	Działka nr ewid. 156/13 wraz z udziałem w działce nr ewid. 156/7 wynoszącym 1/13 część	Dz. 156/13 - 0,1022 ha Dz. 156/7 - 0,1702 ha	TB1M/00097699/ 7 TB1M/00099664/ 7	40 814,00 zł
23	Wylów	Działka nr ewid. 156/14 wraz z udziałem w działce nr ewid. 156/7 wynoszącym 1/13 część	Dz. 156/14 - 0,1832 ha Dz. 156/7 - 0,1702 ha	TB1M/0009769 9/7 TB1M/0009966 4/7	71 356,00 zł
				Razem :	1 376 641,00 zł

Z uwagi na zachowanie ostrożności kalkulowania dochodów ze sprzedaży majątku przyjęto, że uda się uzyskać około 73% ww. kwoty, tj. 1 000 000,00 zł.

W kolejnych latach prognozy również założono sprzedaż nieruchomości -zgodnie z przygotowanym zestawieniem nieruchomości przeznaczonych na sprzedaż, przedłożonym przez Wydział Infrastruktury i Rozwoju Urzędu Miejskiego w Przecławiu. Planuje się sprzedaż działek budowlanych głównie w miejscowości Rzemieniu - po zakończeniu procesu uzbrajania.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Przecław w kwocie **99 452 636,96 zł** dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

1) **kol. 2.1 wydatki bieżące** w kwocie **75 560 369,47 zł** - poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeteterminowany 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:

a) **kol. 2.1.1** wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 40 937 809,03 zł - Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu, uwzględniającego wzrost płac minimalnych oraz podwyżki dla nauczycieli przewidziane we wzroście subwencji oświatowej. W latach 2026-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych,

b) **kol. 2.1.2** wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 0,00 zł - w okresie prognozy Gmina Przecław nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji,

c) **kol. 2.1.3** wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto w wysokości 1 550 000,00 zł - wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów

obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

d) pozostałe wydatki bieżące w wysokości 33 179 326,00 zł - w 2025 r. założono w przybliżony sposób do wydatków bieżących 2024 r. Władze Gminy Przecław przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. w związku z wymianą oświetlenia ulicznego na lampy LED w ramach zadania "Modernizacja oświetlenia na terenie gminy Przecław". Dzięki rządowemu wsparciu dla rodziców dzieci w wieku powyżej 12 miesięcy, zmieniono system odpłatności za żłobek, co również spowodowało spadek wydatków po stronie jst. Ponadto, na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, podjęto szereg działań, mających na celu optymalizację wydatków oraz zabezpieczenie realnych i niezbędnych do poniesienia kosztów. Uwzględniając przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o wskaźniki makroekonomiczne.

2) kol. 2.2. wydatki majątkowe w kwocie 23 892 267,49 zł obejmują:

a) kol. 2.2.1 Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 UoFP wynoszą 23 892 267,49 zł. W kwocie tej uwzględniono przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przecław na lata 2024-2026 oraz pozostałe planowane do realizacji w 2025 r. zadania inwestycyjne wykazane szczegółowo w projekcie Uchwały Budżetowej Gminy Przecław.

3. Wynik budżetu gminy

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 **-4 617 900,00 zł**, a jego pokrycie planuje się z:

- a) wolnych środków niezaangażowanych w budżecie na 2024 r. w łącznej kwocie 2 380 999,50 zł;
- b) kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 236 900,50 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe. W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie **7 217 900,00 zł**. Przychody Gminy Przecław w 2025 r. obejmują:

- 1) **kol. 4.1** kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych –w okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w kwocie 4 836 900,50 zł, z czego na pokrycie deficytu budżetu (kol. 4.1.1) w wysokości 2 236 900,50 zł,
- 2) **kol. 4.3** wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, niezaangażowane w budżecie na 2024 r. w kwocie 2 380 999,50 zł, w tym na pokrycie deficytu (kol. 4.3.1) w wysokości 2 380 999,50 zł.

5. Rozchody

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

W 2025 r. rozchody w kwocie 2 600 000,00 zł wynikają z planowanych zgodnie z harmonogramem spłat kredytów długoterminowych:

- 1) spłata kredytu długoterminowego zaciągniętego w październiku 2016 r. w kwocie 300 000,00 zł,
- 2) spłata kredytu długoterminowego zaciągniętego w lipcu 2018 r. w kwocie 2 000 000,00 zł,
- 3) spłata kredytu długoterminowego zaciągniętego w październiku 2020 r. w kwocie 100 000,00 zł,
- 4) spłata kredytu długoterminowego zaciągniętego we wrześniu 2021 r. w kwocie 100 000,00 zł,
- 5) spłata kredytu długoterminowego zaciągniętego we wrześniu 2022 r. w kwocie 50 000,00 zł,
- 6) spłata kredytu długoterminowego zaciągniętego w grudniu 2023 r. w kwocie 50 000,00 zł.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2025 r. w kwocie 4 836 900,50 zł ujęto w następujących latach i kwotach:

- w 2033 r. w kwocie 1 700 000,00 zł,
- w 2034 r. w kwocie 1 850 000,00 zł,

- w 2035 r. w kwocie 1 286 900,50 zł.

W chwili obecnej Gmina Przecław nie ma zawartych umów o partnerstwie publiczno-prawnym, ani umów o udzieleniu przez gminę gwarancji i poręczeń.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przecław na lata 2025-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 21 795 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 24 031 900,50 zł.

Na dzień 14 listopada 2024 r. nie wyemitowano żadnej serii obligacji zaplanowanych do emisji w 2024 r. w kwocie 8 405 000,00 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 36,09%.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie 2 551 028,69 zł. Z kolei wynik budżetu bieżącego skorygowany środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych planuje się na poziomie 4 932 028,19 zł. W związku z powyższym Gmina Przecław zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

W całym okresie prognozy Gmina Przecław 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”. Zgodnie z Zarządzeniem Nr 121/2021 z dnia 15 listopada 2021 r. w sprawie wyboru długości okresu wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Burmistrz Przecławia dokonała wyboru okresu 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Przecław planuje realizację zadań wieloletnich, zgodnie z danymi zawartymi w załączniku nr 2.

10. Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

1) finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

2) informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień oraz planowanych do realizacji przedsięwzięć.

W kol. 10.1 Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 UoFP w kwocie 18 961 186,41 zł zostały szczegółowo przedstawione w załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF”.