

Zarządzenie Nr 900/2023
Wójta Gminy Przechlewo
z dnia 8 listopada 2023 roku

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.)

zarządza się co następuje :

§1

Przedstawić Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku:

1. Projekt w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 - 2038 zgodnie z załącznikiem nr 1.
2. Wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2.

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

-PROJEKT-
Uchwała Nr/...../.....
Rady Gminy Przechlewo
z dnia 2023r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2038

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku samorządzie gminnym (t.j.Dz. U. z 2023r. poz. 40 z późn. zmianami) oraz na podstawie art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 oraz art. 239 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn zm.)

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2024-2038 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Przechlewo do zaciągania zobowiązań :

1. związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć do wysokości limitów zobowiązań określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile 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 o zasadach realizacji programów.

§ 5

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Nr 419/LXII/2022 z dnia 20 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przechlewo na lata 2023-2033 z późniejszymi zmianami.

§ 6

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Przechlewo.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

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 900/2023
z dnia 2023-11-08

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	40 646 381,00	34 348 681,00	4 747 337,00	215 538,00	12 230 025,00	6 199 208,00	10 956 573,00	5 100 000,00	6 297 700,00	150 000,00	6 140 700,00	
2025	41 199 000,00	34 330 000,00	4 800 000,00	230 000,00	12 300 000,00	6 000 000,00	11 000 000,00	5 100 000,00	6 869 000,00	0,00	6 869 000,00	
2026	36 628 661,00	35 250 000,00	4 900 000,00	250 000,00	12 500 000,00	6 300 000,00	11 300 000,00	5 300 000,00	1 378 661,00	0,00	0,00	
2027	35 730 000,00	35 730 000,00	5 000 000,00	230 000,00	12 500 000,00	6 400 000,00	11 600 000,00	5 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	32 260 000,00	32 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	33 020 000,00	33 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	32 720 000,00	32 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	34 520 000,00	34 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	34 764 792,00	34 764 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	33 530 000,00	33 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	35 000 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	35 000 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	35 000 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	35 000 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	35 000 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	45 633 518,00	35 021 322,00	18 025 603,15	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	10 612 196,00	10 612 196,00	2 637 776,00
2025	39 779 000,00	32 779 000,00	18 200 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	1 549 000,00
2026	34 830 000,00	32 738 905,00	18 200 000,00	194 219,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 091 095,00	0,00	0,00
2027	33 777 765,00	32 147 570,00	18 400 000,00	194 219,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 630 195,00	0,00	0,00
2028	30 692 896,00	28 850 570,00	0,00	194 219,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 842 326,00	0,00	0,00
2029	31 550 000,00	29 825 000,00	0,00	194 219,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 725 000,00	0,00	0,00
2030	31 008 436,00	29 203 420,00	0,00	194 219,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	1 805 016,00	0,00	0,00
2031	32 800 000,00	30 800 000,00	0,00	194 219,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2032	33 000 000,00	30 800 000,00	0,00	194 219,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00
2033	32 000 000,00	30 000 000,00	0,00	194 219,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2034	33 880 000,00	33 880 000,00	0,00	194 360,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	33 880 000,00	33 880 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	33 880 000,00	33 880 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	33 880 000,00	33 880 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	33 880 000,00	33 880 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2024	-4 987 137,00	0,00	6 407 137,00	5 700 000,00	4 280 000,00	0,00	0,00	707 137,00	707 137,00
2025	1 420 000,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 798 661,00	1 798 661,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 952 235,00	1 952 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 567 104,00	1 567 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 470 000,00	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 711 564,00	1 711 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 720 000,00	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 764 792,00	1 764 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 530 000,00	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 120 000,00	1 120 000,00	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:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 420 000,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 420 000,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 798 661,00	1 798 661,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 952 235,00	1 952 235,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 567 104,00	1 567 104,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 470 000,00	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 711 564,00	1 711 564,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 720 000,00	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 764 792,00	1 764 792,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 530 000,00	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00	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	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 534 356,00	0,00	-672 641,00	34 496,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	19 114 356,00	0,00	1 551 000,00	1 551 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	17 315 695,00	0,00	2 511 095,00	2 511 095,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	15 363 460,00	0,00	3 582 430,00	3 582 430,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 796 356,00	0,00	3 409 430,00	3 409 430,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 326 356,00	0,00	3 195 000,00	3 195 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	10 614 792,00	0,00	3 516 580,00	3 516 580,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 894 792,00	0,00	3 720 000,00	3 720 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 130 000,00	0,00	3 964 792,00	3 964 792,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 600 000,00	0,00	3 530 000,00	3 530 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 480 000,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 360 000,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 240 000,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 120 000,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00

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
2024	9,31%	1,87%	2,41%	17,24%	17,21%	TAK	TAK
2025	9,25%	9,71%	x	14,19%	14,16%	TAK	TAK
2026	11,03%	12,82%	x	11,65%	11,63%	TAK	TAK
2027	10,73%	15,62%	x	10,76%	10,73%	TAK	TAK
2028	8,56%	13,67%	x	10,51%	10,48%	TAK	TAK
2029	8,07%	12,70%	x	9,96%	9,93%	TAK	TAK
2030	8,27%	13,19%	x	9,34%	9,31%	TAK	TAK
2031	7,86%	13,09%	x	11,37%	11,37%	TAK	TAK
2032	7,94%	13,71%	x	12,97%	12,97%	TAK	TAK
2033	6,93%	12,32%	x	13,54%	13,54%	TAK	TAK
2034	5,47%	4,91%	x	13,47%	13,47%	TAK	TAK
2035	4,63%	4,63%	x	11,94%	11,94%	TAK	TAK
2036	4,34%	4,34%	x	10,65%	10,65%	TAK	TAK
2037	4,06%	4,06%	x	9,46%	9,46%	TAK	TAK
2038	3,77%	3,77%	x	8,15%	8,15%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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
2024	859 531,00	859 531,00	500 000,00	8 245 031,00	0,00	8 245 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	495 000,00	0,00	0,00	6 933 500,00	0,00	6 933 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	
2024	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 798 661,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 952 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 567 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 691 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 744 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 510 000,00	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	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wylczenia 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 900/2023
z dnia 2023-11-08

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 201 881,00	8 245 031,00	6 933 500,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 201 881,00	8 245 031,00	6 933 500,00	0,00	0,00	0,00
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:				1 360 531,00	859 531,00	495 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 360 531,00	859 531,00	495 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w m. Szczytno - Poprawa infrastruktury zaspokajającej potrzeby zbiorowe mieszkańców w zakresie kultury	Urząd Gminy Przechlewo	2023	2025	1 135 000,00	679 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny samorząd - wsparcie finansowe JST na podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa podmiotu - podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa podmiotu	Urząd Gminy Przechlewo	2023	2025	135 531,00	135 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Organizacja transportu ekologicznego dla Obszaru Funkcjonalnego środkowe Pomorze - Ochrona środowiska	Urząd Gminy Przechlewo	2024	2025	90 000,00	45 000,00	45 000,00	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				8 841 350,00	7 385 500,00	6 438 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 841 350,00	7 385 500,00	6 438 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa wielofunkcyjnego budynku zaplecza sportowego przy boisku sportowym w Przechlewie - Poprawa warunków życia mieszkańców poprzez budowę nowej infrastruktury	Urząd Gminy w Przechlewie	2020	2025	63 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa ścieżki wokół Jeziora Przechlewskiego wraz z infrastrukturą -	Urząd Gminy w Przechlewie	2020	2025	69 350,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa przedszkola i modernizacja szkoły podstawowej w Sapólnie oraz szkoły podstawowej w Przechlewie - poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Gminy Przechlewo	2023	2025	5 333 000,00	5 333 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Termomodernizacja oraz nowa elewacja budynku GOPS w Przechlewie - poprawa infrastruktury pomocy społecznej	Urząd Gminy Przechlewo	2023	2024	523 000,00	523 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Dostawa i montaż źródeł ciepła do kotłowni osiedlowej w Przechlewie -	Urząd Gminy Przechlewo	2023	2025	2 853 000,00	1 524 500,00	1 328 500,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 791 231,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 791 231,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 342 231,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 342 231,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 129 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 231,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 449 000,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 449 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 223 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	508 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 703 000,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

WSTĘP

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Przechlewo na lata 2024-2034 sporządzono w oparciu o wytyczne w tym zakresie wynikające z art. 226-229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z art. 227 ust. 1 w/w ustawy wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, przy czym z uwagi na spłaty rat kredytów zaplanowane do 2038 roku obejmuje ona ten okres. Dane zaplanowane na rok 2025 i kolejne nie mają charakteru wiążącego, jedynie w przypadku najbliższego roku budżetowego, to jest 2024 wieloletnia prognoza finansowa musi być zgodna z uchwałą budżetową na ten rok. To oznacza, że w kolejnych latach prognoza jednostki będzie urealniana w oparciu o informacje w tej chwili nieostateczne bądź nieznane.

Dane dotyczące III kwartału 2023 roku wynikają z planu budżetu gminy na dzień 30 września 2023 roku. Natomiast dane dotyczące planowanego wykonania budżetu Gminy Przechlewo na rok 2023, nie mają charakteru ostatecznego (są jedynie prognozą ustaloną na bazie danych wynikających z uchwał i zarządzeń budżetowych według stanu na 31 października 2023 roku jak i prognoz co do rzeczywistego wykonania budżetu roku 2023). Rzeczywisty wynik znany będzie pod koniec lutego 2024 roku.

Przy szacowaniu kwot dochodów i wydatków oparto się na sporządzonych przez Ministerstwo Finansów wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego uwzględniając jednocześnie specyfikę Gminy Przechlewo i biorąc pod uwagę kształtowanie się tych wielkości w latach ubiegłych.

Dla roku 2024 wpływy z udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych uwzględniono na poziomie kwoty prognozowanej przez Ministra Finansów, zaś rok ten przyjęto jako bazowy dla ustalenia

prognozowanych wpływów z tego tytułu w latach kolejnych.

DOCHODY

Prognoza dochodów bieżących na rok 2024 obejmuje dochody uwzględnione w projekcie budżetu na rok 2024. W zakresie dochodów majątkowych dla roku 2024 wykazano dochody majątkowe na kwotę 6.297.700,00zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku to kwota 150.000,00zł, Dochody ze sprzedaży majątku mają pochodzić ze sprzedaży działek położonych w gminie Przechlewo, dla których wydane są warunki zabudowy. 7.000,00zł to wpływy z przekształcenia użytkownia wieczystego w prawo własności.

Dochody majątkowe w wysokości 6.140.700,00zł to środki przeznaczone na inwestycje, które wpłyną:

ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych:

- 3.500.000,00zł – Budowa przedszkola w Sąpolnie i modernizacja szkoły podstawowej w Sąpolnie oraz szkoły podstawowej w Przechlewie,
- 1.298.500,00zł – Dostawa i montaż źródeł ciepła do kotłowni osiedlowej w Przechlewie.
- ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – 1.117.200,00zł,
- Rządowego Funduszu Odbudowy Dróg – 225.000,00zł,.

W 2025 roku również przewidziano dochody majątkowe w wysokości 6.869.000,00zł, które będą stanowić dofinansowanie inwestycji rozpoczętych w 2024, a mianowicie budowy przedszkola w Sąpolnie i modernizacji szkoły podstawowej w Sąpolnie oraz szkoły podstawowej w Przechlewie, dostawy i montażu źródeł ciepła do kotłowni osiedlowej w Przechlewie oraz ze środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.

W kolejnych latach WPF nie przewidziano na moment sporządzenia tego dokumentu dochodów majątkowych.

Natomiast dochody bieżące w roku 2024 ujęte w WPF są także równoważne z dochodami uwzględnionymi w projekcie budżetu na rok 2024, zaś do prognozowania poszczególnych dochodów w latach 2025-2038 przyjęto wzrost na poziomie inflacji, bądź nie przyjmowano wzrostu, szacując te

wielkości w oparciu o analizę wykonania z trzech ostatnich lat z uwzględnieniem tendencji wzrostowych bądź spadkowych.

Wpływy z udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych na rok 2024 zostały określone na poziomie wielkości planowanej przez Ministra Finansów we wstępnej informacji przekazanej jst w październiku bieżącego roku. Dla kolejnych przyjęto prognozę w oparciu o lata poprzednie.

Wpływy z tytułu subwencji ogólnej zostały określone na poziomie wskazanym w załączniku do pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 roku

Wpływy z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ujęto w WPF na podstawie danych zawartych w piśmie FB-I.3110.9.8.2023.SM z dnia 25 października 2023 roku i pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatury Wojewódzkiej w Słupsku Nr DSŁ- 3112.22.2023 dnia 23 października 2023 roku. Na lata kolejne prognozy przewidziano tendencję wzrostową.

Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości oraz pozostałe podatki i opłaty zostały zaplanowane w oparciu o podjęte przez Radę Gminy Przechlewo decyzje na posiedzeniach komisji Rady Gminy Przechlewo oraz sesji w dniu 31 października 2023 roku.

WYDATKI

Zgodnie z zasadą wynikającą z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych: organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8. Na podstawie art. 6. ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1964) do ustalenia na lata 2023-2025 relacji, o której mowa w [art. 242 ust. 1](#) i [2](#) ustawy zmienianej w art. 2, dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w [art. 217 ust. 2 pkt 6](#) ustawy zmienianej w art. 2 w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą.

Jak widać porównując dane zawarte w załączniku nr 1 do WPF w wierszu 1.1. (dochody bieżące) i dane zawarte w wierszu 2.1 (wydatki bieżące) oraz wierszu 7.1 – zasada ta jest zachowana dla roku 2024 w wyniku pokrycia

różnicy w wysokości 672.641,00zł wolnymi środkami, pochodzącymi z rozliczeń z lat ubiegłych.

W ramach wynagrodzeń i pochodnych (wiersz 2.1.1) w części dotyczącej wynagrodzeń i składek od nich naliczanych na rok 2024 uwzględniono dane na 31 grudnia 2023 roku z uwzględnieniem planowanych podwyżek wynagrodzeń najniższego wynagrodzenia, nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych oraz planowanej podwyżki. W przypadku wydatków w dużej mierze związanych z uzyskiwanymi dochodami (np. opieka społeczna, rodzina) uwzględniono wzrost wydatków bieżących na poziomie prognozowanego wzrostu dochodów z tytułu dotacji.

W ramach przedsięwzięć mających charakter wieloletni wskazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z podjętych, uchwał, decyzji i planowanych zamierzeń.

W ramach wydatków na **obsługę długu** przyjęto wielkości kwotowe wynikające ze zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich oraz szacunki własne. Zaplanowano szacunkowe kwoty środków budżetowych na odsetki należne bankom z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych oraz prowizje.

W części określonej jako **wydatki majątkowe** zostały uwzględnione kwoty przewidziane na wydatki inwestycyjne. W niniejszym opracowaniu uwzględniono inwestycje przewidziane na rok 2024 w projekcie budżetu. W następnych latach, wykazane w tej pozycji wielkości wskazują na wysokość środków możliwych do wykorzystania na inwestycje w ramach dochodów własnych i pozyskanych środków zewnętrznych.

Wydatki zaplanowane z tytułu poręczeń i gwarancji wynikają z udzielonych poręczeń przez Gminę Przechlewo dla Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Nowym Dworze w latach 2026-2034. Jest to poręczenie udzielone w 2020 roku ogółem na kwotę 966.611,00zł w równych ratach od roku 2025 do 2034, wykazywane jest od 2026 roku na podstawie art. 28 ustawy o dodatku węglowym, ponieważ w latach 2023 – 2025 nie jest brana kwota udzielonych poręczeń do wyliczenia relacji z art. 243 ust 1. ustawy o finansach publicznych.

PRZYCHODY

Do zbilansowania wydatków przyjęto w prognozie:

Planowane przychody z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych zaplanowane w budżecie wysokości 707.137,00zł wynikają z:

-707.137,00zł to wolne środki pochodzące z rozliczeń lat ubiegłych, to jest z roku 2022. W sprawozdaniu Rb - NDS za III kwartał 2023 roku wolne środki wynikają z pozycji D15., gdzie ujęte jest wykonanie wolnych środków w wysokości 3.506.356,74zł, a na dzień 31 października 2023 roku uruchomiono 2.199.798,00zł. Różnica w wysokości 1.306.558,74zł jest więc wciąż do dyspozycji. Przy projekcie uruchamia się tylko część tej kwoty z uwagi, że do grudnia 2023 roku mogą wystąpić nieprzewidziane wydatki, na które pozostawia się niewielką rezerwę w wolnych środkach.

Ponadto po stronie przychodów w 2024 roku zaplanowano kwotę 5.700.000,00zł z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym, spłaty tego kredytu zostały zaplanowane w latach 2029-2038 w poz. 5.1 w następujących wysokościach:

2029 - 20.000,00zł,
2030 – 20.000,00zł,
2031 - 20.000,00zł,
2032 - 20.000,00zł,
2033 – 20.000,00zł,
2034 – 1.120.000,00zł,
2035 – 1.120.000,00zł,
2036 – 1.120.000,00zł,
2037 – 1.120.000,00zł,
2038 – 1.120.000,00zł.

VI. ROZCHODY

Po stronie rozchodów ujęto kwotę na spłatę rat kredytów i pożyczek w ogólnej kwocie 1.420.000,00zł. Kwota ta wynika z harmonogramu spłat rat kredytów i

pożyczek już zaciągniętych w latach poprzednich przez gminę.

Wyszczególnienie	Kwota do spłaty przypadająca w 2024 roku
Kredyt umowa nr KOS/28/JST/U/20212 z dnia 27.08.2012r.	10.000,00
Kredyt umowa KOS/01/JST/U/2014 z dnia 4.06.2014r.	50.000,00
Kredyt umowa UmK168/2018/42 z dnia 7.05.2018r.	300.000,00
Kredyt umowa JST/858/2020/00002 z dnia 01.06.2020r.	250.000,00
Kredyt umowa BGK 19/2997 z dnia 07.05.2018	300.000,00
Kredyt umowa BS 158/2023/42	10.000,00
Pożyczka nr 21/2017/Wn11/OW-KI-US/P z dnia 17.01.2017r.	500.000,00
Razem:	1.420.000,00

W kolejnych latach, aż do roku 2038 uwzględniono spłaty rat w wysokości określonych umowami, w stosunku do kredytów i pożyczek już zaciągniętych.

WYNIK BUDŻETU – NADWYŻKA / DEFICYT

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica pomiędzy dochodami a wydatkami stanowi wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Dodatnia różnica to nadwyżka budżetowa, ujemna - to deficyt budżetu .

W roku 2024 planuje się budżet z deficytem w wysokości 4.987.137,00zł, który zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych będzie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków w wysokości 707.137,00zł oraz kredytu w wysokości 4.280.000,00zł.

DŁUG PUBLICZNY

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku (kolumna 6 WPF) jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku plus zaciągany dług minus

spłata długu.

Sposób finansowania długu przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, w następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

Sytuacja finansowa Gminy w latach objętych prognozą w znaczący sposób może ulec zmianie w wyniku m.in. zmian koniunktury gospodarczej kraju, zmian w przepisach prawnych warunkujących dochody Gminy, jak również możliwości aplikowania o środki zewnętrzne. Wówczas zajdzie konieczność dostosowania wieloletniej prognozy finansowej do nowej sytuacji ekonomiczno – finansowej.

Załącznik Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do WPF

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano kwoty dotyczące zadań wynikające z zawartych już umów oraz przewidzianych do zawarcia, bądź podjętych uchwał.

W pkt. 1.1 „Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w części 1.1.2. Wydatki majątkowe ujęto następujące przedsięwzięcia:

1. „Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w m. Szczytno - Gmina Przechlewo podpisała Zintegrowane Porozumienie Terytorialne dla Obszaru Funkcjonalnego Środkowe Pomorze. W ramach tego porozumienia zostało wybrane do realizacji zadanie dot. termomodernizacji świetlicy w m. Szczytno. Zadanie to będzie współfinansowane ze środków europejskich. W 2023 roku zabezpieczono środki na wykonanie audytu energetycznego, w roku 2024-2025 nastąpi realizacja zadania, dla tych lat zostały określone limity wydatków na podstawie planowanej realizacji tego zadania.
2. Cyberbezpieczny samorząd - wsparcie finansowe JST na podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa podmiotu - Gmina Przechlewo otrzyma dofinansowanie na to zadanie ze środków unijnych. Każda jst w Polsce ma zagwarantowane otrzymanie dofinansowania, pod warunkiem złożenia wniosku. W 2024 roku zabezpieczone są środki na pokrycie wkładu własnego

w to zadanie, w momencie podpisania umowy o dofinansowanie, zabezpieczone zostaną środki na całość zadania.

3. Organizacja transportu ekologicznego dla Obszaru Funkcjonalnego Środkowe Pomorze - Gmina Przechlewo podpisała Zintegrowane Porozumienie Terytorialne dla Obszaru Funkcjonalnego Środkowe Pomorze. W ramach tego porozumienia złożono wnioski o dofinansowanie na poprawę wewnętrznej dostępności transportowej, w latach 2024-2025 określono limit wydatków w ramach wkładu własnego. W momencie podpisania umowy o dofinansowanie zabezpieczone zostaną środki na całość zadania.

W pkt 1.3 „Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2 „, w części 1.3.2 Wydatki majątkowe:

1. Budowa wielofunkcyjnego budynku zaplecza sportowego przy boisku sportowym w Przechlewie - w związku z podjęciem decyzji o przystąpieniu do sporządzenia dokumentacji projektowej na to zadanie i aplikowaniem o środki na ten cel wprowadzono to przedsięwzięcie z limitem wydatków w latach 2020 - 2025, limit w 2025 w wysokości 10.000,00zł został zabezpieczony na wykonanie aktualizacji kosztorysów przed ewentualnym złożeniem wniosku o dofinansowanie.

2. „Budowa ścieżki wokół Jeziora Przechlewskiego” - 2024 roku zabezpieczono środki w wysokości 5.000,00zł niezbędne na aktualizację dokumentacji projektowej do aplikowania o środki zewnętrzne .

2. "Budowa przedszkola i modernizacja szkoły podstawowej w Sapolnie oraz szkoły podstawowej w Przechlewie – Gmina Przechlewo otrzymała wstępną promesę z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych. Przedsięwzięcie zaplanowano do realizacji w latach 2023 – 2025. W 2023 roku wyłoniony zostanie wykonawca dokumentacji projektowej, płatność za to nastąpi w 2024. W 2024 roku wprowadza się limit wydatków w kwocie 5.333.000,00zł z przeznaczeniem na wykonanie dokumentacji projektowej i realizację części prac. W roku 2025 limit wydatków ustalony w kwocie 5.100.000,00zł.

3. „Termomodernizacja oraz nowa elewacja budynku GOPS w Przechlewie” - Gmina Przechlewo otrzymała wstępną promesę z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. Realizacja zadania nastąpi w 2024 roku, ale w 2023 roku zlecono wykonanie niezbędnej dokumentacji projektowej, zabezpiecza się

limit wydatków w 2024 w kwocie 523.000,00zł, na poniesienie wydatków związanych z dokumentacją projektową, nadzorem i robotami budowlanymi.

4. „Dostawa i montaż źródeł ciepła do kotłowni osiedlowej w Przechlewie” - Gmina Przechlewo otrzymała wstępna promesę z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych. Przedsięwzięcie zostaje wprowadzone do realizacji w latach 2023 – 2025. W 2023 roku zostanie wyłoniony wykonawca dokumentacji projektowej i podpisana umowa z terminem realizacji w 2024 roku. W 2024 roku wprowadza się limit wydatków w kwocie 2.853.000,00zł z przeznaczeniem na wykonanie dokumentacji projektowej i część prac budowlanych, w 2025 roku limit wydatków wynosi 1.328.500,00zł i przeznaczony na dalsze prace.