

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przewóz na lata 2025-2041

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2025 – 2041. Została sporządzona w oparciu o analizę wykonania budżetu na koniec 2024 r. oraz planowane wielkości przyjęte do projektu uchwały budżetowej na 2025 r.

Źródłem informacji do sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowi sprawozdawczość budżetowa oraz wartości przyjęte do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok. Przy prognozowaniu opierano się na założeniach przyjętych do budżetu państwa na rok 2025 oraz założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Państwa.

2. Prognoza dochodów

Kwota dochodów budżetu w 2025 r. wynosi 39.394.236,00 zł – w tym dochodu bieżące 23.377.764,00 zł, dochody majątkowe 16.016.472,00 zł.

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach - w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne w tym : podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn,
- udział gminy w podatkach od osób fizycznych i prawnych,
- subwencje ogólne z budżetu państwa,
- dotacje na zadania zlecone i na zadania własne.

Analizując wykonanie bieżących dochodów własnych gminy zauważa się, że utrzymują się one na przestrzeni ostatniego okresu na zbliżonym poziomie. Plan dochodów w podatkach zaplanowano o stopień inflacji.

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku w tym sprzedaż mienia,
- środki na programy i projekty.

Dla prognozy dochodów majątkowych szczególnie istotna była wiedza poszczególnych wydziałów merytorycznych urzędu.

Dochody ze sprzedaży mienia zostały zaplanowane na podstawie wykonania za lata 2023-2024. Od roku 2025 i latach następnych planowane jest zbycie lokali komunalnych oraz działek budowlanych, rolnych oraz budynku po szkole Podstawowej w Piotrowie.

3. Prognoza wydatków

Kwota wydatków w 2025 r. wynosi 44.853.909,00 zł w tym wydatki bieżące 23.370.411,00 zł, wydatki majątkowe 21.483.498,00 zł.

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto projekt budżetu. W latach 2025-2041 opierano się na założeniach przyjętych do budżetu państwa na rok 2025 r.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia.

Ujęto przedsięwzięcia w wydatkach bieżących „Opracowanie planu ogólnego Gminy Przewóz” nakłady w 2025 r. wynoszą 206.640 zł.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Ujęto przedsięwzięcia w wydatkach majątkowych nakłady w 2025 r. wynoszą łącznie 20.386.617,00 zł w tym :

- „ Budowa świetlicy w Dąbrowie Łuż.” - 2.139.000, 00 zł,
- „ Budowa kanalizacji sanitarnej Potok - 6.044.134 zł,
- „ Modernizacja budynku i placu apelowego Szkoły Podstawowej w Przewozie”5.905.000 zł,
- „ Modernizacja sieci wodociągowych zlokalizowanych na terenie gminy Przewóz oraz Stacji uzdatniania Wody w Dąbrowie Łuż. – 4.851.000 zł,
- „ Prace konserwatorskie piaskowcowych detali architektonicznych elewacji kościoła w Kościele pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Sobolicach – Rządowy Program Odbudowy Zabytków – Polski Ład 515.083 zł,
- „ Prace konserwatorskie w zakresie usunięcia pęknięć sufitu wewnątrz kościoła, usunięcie boazerii pomalowania ścian oraz odnowienie chrzcielnicy w kościele filialnym w Piotrowie - – Rządowy Program Odbudowy Zabytków – Polski Ład 400.000,00 zł,
- Modernizacja infrastruktury oświetleniowej – Rozświetlamy Polskę 532.400 zł.

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy o finansach publicznych. Wynik budżetu w 2025 r. wynosi 5.459.673,00 zł – deficyt który będzie pokryty z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy oraz przychodami ze sprzedaży innych papierów wartościowych.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 159.673,00 zł , przychody z zaciągniętej pożyczki w kwocie 4.347.134,00 zł (na inwestycję z dofinansowaniem z PROW Budowa kanalizacji Potok-Przewóz) oraz przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych o kwotę 5.300.000 zł.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko środki wykupu obligacji komunalnych które zostały wyemitowane . Ostatnie raty zostały zaplanowane na rok 2041. W 2025 roku rozchody wynoszą 4.347.134 zł. (spłata pożyczki).

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Począwszy od roku 2025 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych warunków dotyczących zadłużenia.

9. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane w sposób bezpieczny. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2041 roku. Istnieje wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Kwota długu na koniec 2025 r. wyniesie z tytułu wyemitowanych obligacji w kwocie 7.300.000,00 zł. Planowany do zaciągnięcia kredyt w 2025 r. w kwocie 4.347.134,00 zł na pokrycie realizacji inwestycji dofinansowanej z PROW „ Budowa kanalizacji sanitarnej

Potok – Przewóz”. Planowana spłata tego kredytu jest w roku 2025 r. jednorazowo po otrzymaniu dofinansowania.

Gmina podpisała umowę o przyznaniu pomocy nr 00017-65150- UM0410045/22 z PROW na dofinansowanie do budowy kanalizacji sanitarnej Potok – Przewóz. W związku z podpisaną umową zastosowano wyłączenie na podstawie art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych. Planowana jest również emisja obligacji w kwocie 5.300.000 zł.