

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przewóz na lata 2026-2043

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2026 – 2043. Została sporządzona w oparciu o analizę wykonania budżetu na koniec 2025 r. oraz planowane wielkości przyjęte do projektu uchwały budżetowej na 2026 r.

Źródłem informacji do sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowi sprawozdawczość budżetowa oraz wartości przyjęte do projektu uchwały budżetowej na 2026 rok. Przy prognozowaniu opierano się na założeniach przyjętych do budżetu państwa na rok 2026 oraz założeniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej Państwa.

2. Prognoza dochodów

Kwota dochodów budżetu w 2026 r. wynosi 31.147.805,00 zł – w tym dochodu bieżące 24.309.520,00 zł, dochody majątkowe 6.838.285,00 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 2024-2025. Od roku 2026 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 2026 r. wynosi 34.047.805,00 zł w tym wydatki bieżące 24.170.769,00 zł, wydatki majątkowe 9.877.036,00 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 2026 przyjęto projekt budżetu. W latach 2026-2043 opierano się na założeniach przyjętych do budżetu państwa na rok 2026 r.

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

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Ujęto przedsięwzięcia w wydatkach majątkowych- nakłady w 2026 r. wynoszą łącznie 5.246.965 zł, w tym :

- „ Modernizacja budynku i placu apelowego Szkoły Podstawowej w Przewozie” 600.000 zł,
- „ Modernizacja sieci wodociągowych zlokalizowanych na terenie gminy Przewóz oraz Stacji uzdatniania Wody w Dąbrowie Łuż. – 3.820.000 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 313.632,00 zł.
- Partnerstwo przygraniczne na rzecz Łuku Mużakowa, zadanie: Rozwój infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej tworzącej produkt turystyczny i wspierającej zintegrowany rozwój gospodarczy obszaru Partnerstwa 333.333 zł,
- Cyberbezpieczny Samorząd – 180.000 zł.

5. Wydatki na przedsięwzięcia (bieżące)

Ujęto przedsięwzięcia w wydatkach bieżących - nakłady w 2026 r. wynoszą łącznie 680.411 zł, w tym:

- Opracowanie planu ogólnego 124.000 zł
- Partnerstwo przygraniczne na rzecz Łuku Mużakowa, w którym wyodrębniono zadania:
 - Kompetentny i odkrywczy uczeń 215.687 zł
 - Optymalizacja energii z OZE poprzez zakup magazynów energii oraz instalacji fotowoltaicznych innowacyjnych technologicznie do budynków administracji we wszystkich gminach Partnerstwa 40.959 zł
 - Spółdzielnia Socjalna „ Gorący Garnuszek” 81.490 zł
 - Utworzenie portalu e-usług Partnerstwa przygranicznego na rzecz Łuku Mużakowa 18.779 zł
 - Wsparcie przedsiębiorczości- informacja i doradztwo 41.667 zł
 - Wzmocnienie ochrony przyrody oraz bioróżnorodności biologicznej na obszarze Partnerstwa – inwestycje i edukacja 49.437 zł
 - Mądry Przedszkolak 85.000 zł
- Dzierżawa części infrastruktury oświetleniowej- 23.392 zł.

6. 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 2026 r. wynosi 2.900.000,00 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.

7. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 600.000,00 zł. Planuje się też emisję obligacji w kwocie 2.300.000,00 zł.

8. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko środki wykupu obligacji komunalnych które zostały wyemitowane od 2027 r. Ostatnie raty zostały zaplanowane na rok 2043.

9. Relacja z art. 243. Ustawy

Począwszy od roku 2026 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych warunków dotyczących zadłużenia.

10. 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 2043 roku. Istnieje wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Kwota długu na koniec 2026 r. wyniesie z tytułu wyemitowanych obligacji w kwocie 8.300.000,00 zł.