



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

Warszawa, dnia 29 stycznia 2025 r.

Poz. 1104

UCHWAŁA NR 46/XI/24 RADY GMINY PRZYŁĘK

z dnia 27 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2025-2028

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530) **Rada Gminy Przyłęk postanawia, co następuje:**

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Przyłęk na lata 2025- 2028 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Określa się wykaz przedsięwzięć wieloletnich do Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

4. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań 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.

5. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań 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.

§ 2. 1. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

2. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Przyłęk.

§ 3. Traci moc Uchwała Nr 414/LXXX/23 Rady Gminy Przyłęk z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2024- 2027 wraz ze zmianami.

Przewodniczący Rady Gminy Przyłęk

Łukasz Wnuk

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 46/XI/24 Rady Gminy Przyłęk z dnia 27 grudnia 2024 r.

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	
2025	39 758 693,25	38 282 043,25	13 752 808,00	25 725,66	13 190 801,34	5 434 257,25	5 878 451,00	1 420 000,00	1 476 650,00	0,00	1 476 650,00	
2026	38 027 500,00	38 000 000,00	14 000 000,00	26 000,00	13 200 000,00	5 500 000,00	5 274 000,00	1 450 000,00	27 500,00	0,00	0,00	
2027	38 000 000,00	38 000 000,00	14 000 000,00	26 000,00	13 200 000,00	5 600 000,00	5 174 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	38 500 000,00	38 500 000,00	14 300 000,00	26 000,00	13 400 000,00	5 600 000,00	5 174 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	39 899 885,31	36 722 687,71	22 111 181,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	3 177 197,60	3 177 197,60	0,00
2026	38 027 500,00	36 550 000,00	22 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 477 500,00	1 477 500,00	0,00
2027	38 000 000,00	36 600 000,00	22 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2028	38 500 000,00	37 000 000,00	22 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	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)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^X			na pokrycie deficytu budżetu ^X	na pokrycie deficytu budżetu ^X
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-141 192,06	0,00	301 192,06	0,00	0,00	301 192,06	141 192,06	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

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 zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^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	160 000,00	160 000,00	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

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:							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	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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 559 355,54	1 860 547,60	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	

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
2025	0,50%	4,95%	x	12,66%	12,60%	TAK	TAK
2026	0,00%	4,46%	x	11,36%	11,30%	TAK	TAK
2027	0,00%	4,32%	x	9,42%	9,35%	TAK	TAK
2028	0,00%	4,56%	x	7,08%	7,01%	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	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 poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	160 000,00	0,00	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	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	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 wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 46/XI/24 Rady Gminy Przyłęk z dnia 27 grudnia 2024 r.

Przedsięwzięcia WPF.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne 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)				4 564 753,65	2 964 564,57	32 666,00	0,00	0,00	1 503 308,57
1.a	- wydatki bieżące				322 453,07	297 914,57	5 166,00	0,00	0,00	264 458,57
1.b	- wydatki majątkowe				4 242 300,58	2 666 650,00	27 500,00	0,00	0,00	1 238 850,00
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:				396 598,57	369 098,57	27 500,00	0,00	0,00	396 598,57
1.1.1	- wydatki bieżące				257 748,57	257 748,57	0,00	0,00	0,00	257 748,57
1.1.1.1	Sporządzenie projektu planu ogólnego Gminy Przyłęk - poprawa warunków bytowych	Urząd Gminy wPrzyłęku	2024	2025	230 248,57	230 248,57	0,00	0,00	0,00	230 248,57
1.1.1.2	Cyberbezpieczna Gmina Przyłęk - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy wPrzyłęku	2025	2026	27 500,00	27 500,00	0,00	0,00	0,00	27 500,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				138 850,00	111 350,00	27 500,00	0,00	0,00	138 850,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczna Gmina Przyłęk - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy wPrzyłęku	2025	2026	138 850,00	111 350,00	27 500,00	0,00	0,00	138 850,00
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				4 168 155,08	2 595 466,00	5 166,00	0,00	0,00	1 106 710,00
1.3.1	- wydatki bieżące				64 704,50	40 166,00	5 166,00	0,00	0,00	6 710,00
1.3.1.1	Organizacja przetargu na zakup energii i obsługa procesu zakupowego - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy wPrzyłęku	2023	2026	29 704,50	5 166,00	5 166,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obejmującego obszar sołectwa Okrężnica położonego w Gminie Przyłęk - poprawa warunków	Urząd Gminy wPrzyłęku	2022	2025	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	6 710,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 103 450,58	2 555 300,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.1	"Przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Lipiny, Gmina Przyłęk" - poprawa infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy wPrzyłęku	2022	2025	2 908 450,58	1 455 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa drogi w miejscowości Okrężnica" (ZRID) - popawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy wPrzyłęku	2023	2025	310 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej dojazdowej do pól i gospodarstw rolnych nr 450320W w miejscowości Lipiny - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy wPrzyłęku	2024	2025	295 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej Nr 450322W dojazdowej do pól i gospodarstw rolnych w miejscowości Helenów (obręb Ignaców) - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy wPrzyłęku	2024	2025	295 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej Nr 450323W w miejscowości Grabów nad Wisłą - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy wPrzyłęku	2024	2025	295 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY PRZYŁĘK NA LATA 2025 – 2028

GLÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2025-2028. Całkowita spłata zaciągniętego zobowiązania przypada na rok 2025.

Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów dotyczących rozwoju gospodarczego kraju, analizie kształtowania źródeł, z których Gmina pozyskuje środki finansowe w ostatnich kilku latach, ustawy o podatkach i opłatach lokalnych oraz uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie powyższych ustaw, analiz kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju założeń makroekonomicznych podanych przez Ministerstwo Finansów.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

Dochody, wydatki, przychody i rozchody na 2025 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

PROGNOZOWANE DOCHODY

W budżecie na 2025 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów: planowane kwoty należnej subwencji ogólnej, planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych a także środki wynikające z podziału części rezerwy na uzupełnienie dochodów jst oraz ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych, ustalone na podstawie zawartych umów i pism.

Szacunkowo przyjęto kwoty dochodów własnych z podatków i opłat wynikających z ustaw i uchwał Rady Gminy w Przyłęku, odpłatności za realizację usługi, wynajmu lokali oraz wpływów z różnych dochodów.

W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Przyłek na lata 2025-2028 dochody bieżące przyjęto na poziomie porównywanym z wykonaniem dochodów w roku 2023 i przewidywanym wykonaniem 2024 r. zakładając inflację i wzrost PKB na średnim poziomie, a więc z dużą ostrożnością.

Dochody budżetu na 2025 rok zaplanowano w łącznej kwocie **39 758 693,25 zł** w tym dochody bieżące – 38 282 043,25 zł i majątkowe – 1 476 650,00 zł.

W roku 2025 prognozowane są dochody w wyższej wysokości o minimalny poziom inflacji, zaś w latach 2026-2027 na tym samym poziomie. Odnotowuje się minimalny wzrost planowanych dochodów w roku 2028 o minimalny poziom inflacji.

Planowanie większych wpływów do budżetu na okres dłuższy może spowodować duże ryzyko błędu.

Planowaną kwotę należnej subwencji ogólnej przyjęto w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów w wysokości 13 190 801,34 zł. Dochody z tego tytułu mają tendencję wzrostową.

Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych na rok 2025 przyjęto w nieco wyższej wysokości co do wykonania za rok 2023 i przewidywanego wykonania za rok 2024 o planowaną około 10% podwyżkę podatków. W latach następnych na tym samym poziomie.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2025 w wysokości podanej przez Ministra Finansów i stanowią kwotę 13 752 808,00 zł i wzrosły w stosunku do roku poprzedniego. Zmianie uległy zasady ustalania subwencji ogólnej oraz udziałów w podatku PIT i CIT w związku ze zmianą ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. W latach następnych planuje się udziały na nieco wyższym poziomie, ponieważ dochody te należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej.

Na rok 2025 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego.

Pozostałe dochody własne prognozowano w oparciu o przewidywane wykonanie w latach poprzednich oraz własne kalkulacje i możliwości realnego pozyskania w 2024 roku.

Dochody majątkowe przyjęto zgodnie z projektem budżetu na rok prognozowany. Na dzień sporządzenia prognozy w roku 2025 planuje się dochody majątkowe w wysokości 1 476 650,00 zł tj.:

z Rządowego Funduszu „Polski Ład” na dofinansowanie zadań inwestycyjnych:

- "Przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Lipiny, Gmina Przyłęk" - 1 365 300,00 zł ,

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich

Zaplanowano kwotę dotacji na realizację zadania Cyberbezpieczna Gmina Przyłęk w kwocie 111 350,00 zł

W następnych latach nie planuje się wstępnie dochodów majątkowych z tytułu dotacji na zadania inwestycyjne i sprzedaży majątku.

PROGNOZOWANE WYDATKI

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, analizując zadania bieżące konieczne do realizacji oraz zadania obligatoryjne wynikające z przepisów prawa obowiązującego.

W prognozie uwzględniono art. 242, ust. 2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących, ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Na rok 2025 planowane wydatki bieżące są niższe niż planowane dochody bieżące o 1 559 355,54 zł.

W latach 2025-2028 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne.

Na 2025 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie **39 899 885,31 zł**, z tego: bieżące 36 722 687,71 zł i majątkowe 3 177 197,60 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę i ustawowych podwyżek płacy minimalnej. Zaplanowano nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. W następnych latach w prognozie założono minimalny wzrost wynagrodzeń dla pracowników.

Przewiduje się również minimalny wzrost wydatków związanych z funkcjonowaniem organów Gminy.

Zakup towarów i usług (gaz, centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda i kanalizacja) prognozuje się na poziomie przewidywanego wykonania za 2024 r. na podstawie zweryfikowanych projektów wydatków jednostek budżetowych.

W kolejnych latach przewiduje się minimalny wzrost wydatków w tej grupie.

Wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego są finansowane ze środków własnych gminy.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy przyjęto na podstawie zawartych umów i pism z jednostkami samorządu terytorialnego, jak również zaplanowano dotacje dla podmiotu spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych Gminy.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętego kredytu.

Nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń.

Wydatki majątkowe:

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym. Przedstawiono również zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym.

W prognozowanym okresie planuje się przeznaczyć na zadania majątkowe kwotę 3 177 197,60 zł .

W prognozowanych latach nie planuje się wydatków majątkowych dotacyjnych.

W latach 2026-2028 głównym źródłem finansowania inwestycji staje się nadwyżka operacyjna.

PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

W roku 2025 planuje się deficyt w wysokości 141 192,06 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

Prognozuje się **przychody** w wysokości 301 192,06 zł pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

Zaplanowane **rozchody** w wysokości 160 000,00 zł przeznacza się na spłatę kredytu.

Gmina planuje rozchody zmniejszające dług, czyli spłatę rat kredytu.

PROGNOZA DŁUGU

Na koniec 2025 roku poziom zadłużenia Gminy wg tytułów dłużnych wynosi 0 zł.

Wartość relacji obowiązującej od 2025 roku zaprezentowano w poniższej tabeli:

Lata objęte zadłużeniem		J.m.	Prognozowany indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia	Dopuszczalny maksymalny wskaźnik spłaty zadłużenia dla Gminy wyliczony wg art.243
2025	%		0,00	12,66
2026	%		0,00	11,36
2027	%		0,00	9,42
2028	%		0,00	7,08

Ustalony według średniej 7- letniej na lata 2025 – 2028 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w art. 243 – 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

W latach 2025-2028 nie planuje się zaciągać dodatkowych kredytów i pożyczek.

WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE.

W 2025 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono 2 964 564,57 zł :

- na wydatki bieżące – 297 914,57 zł,
- na wydatki majątkowe – 2 666 650,00 zł.

W 2026 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono 32 666,00 zł:

- na wydatki bieżące – 5 166,00 zł,
- na wydatki majątkowe – 27 500,00 zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały.

Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego a okres realizacji kończy się w roku 2026.

W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych finansowanych ze środków własnych.

Zgodnie z Metodą Wieloletniej Prognozy Finansowej opracowaną przez Ministra Finansów do przedsięwzięć nie ujmowano umów na dostawę mediów zawieranych w latach ubiegłych na czas nieokreślony (np. dostawa energii, itp.).