

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przewóz na lata 2024-2027**

### **1. Założenia wstępne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2024 – 2027. Została sporządzona w oparciu o analizę wykonania budżetu na koniec 2023 r. oraz planowane wielkości przyjęte do projektu uchwały budżetowej na 2024 r.

Źródłem informacji do sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowi sprawozdawczość budżetowa oraz wartości przyjęte do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok. Przy prognozowaniu opierano się na założeniach przyjętych do budżetu państwa na rok 2024 oraz założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Państwa.

### **2. Prognoza dochodów**

Kwota dochodów budżetu w 2024 r. wynosi 41.668.511 zł – w tym dochodu bieżące 20.331.477 zł, dochody majątkowe 21.337.034 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 z tytułu planowanych subwencji, udziałów gminy w podatkach, dotacjach 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 2022-2023. Od roku 2024 i latach następnych planowane jest zbycie lokali komunalnych oraz działek budowlanych i rolnych.

### **3. Prognoza wydatków**

Kwota wydatków w 2024 r. wynosi 46.248.511 zł w tym wydatki bieżące 21.066.311 zł, wydatki majątkowe 25.182.200 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 2024 przyjęto projekt budżetu. W latach 2024-2027 opierano się na założeniach przyjętych do budżetu państwa na rok 2024 r.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych.

#### **4. Inwestycje (wydatki majątkowe)**

Ujęto przedsięwzięcia w wydatkach majątkowych i nakłady w 2024 r. wynoszą :

- „ Budowa świetlicy w Dąbrowie Łuż.” - 2.800.000, 00 zł,
- „ Budowa kanalizacji sanitarnej Potok - Przewóz” - 6.000.000 zł,
- „ Zakup nowego autobusu szkolnego” - 1.200.000 zł,
- „ Budowa gminnego przedszkola w Przewozie” - 2.932.300 zł,
- „Remont tynków i kolorystyki ścian wewnętrznych w Kościele pw. Niepokalanego Poczęcia NMP w Przewozie”- Rządowy Program odbudowy Zabytków - Polski Ład -550.000 zł
- „Prace konserwatorskie piaskowcowych detali architektonicznych elewacji kościoła w Kościele pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Sobolicach”- Rządowy Program odbudowy Zabytków - Polski Ład - 800.000 zł

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

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W planowanym okresie wydatki bieżące przekraczają dochody bieżące o kwotę 734.834 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 - 8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Przewóz zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wynik budżetu w 2024 r. wynosi 4.580.000 zł – deficyt który będzie pokryty z przychodów jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym.

#### **6. Przychody**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 750.000 zł oraz przychody z zaciągniętych kredytów w kwocie 4.130.000 zł ( na inwestycję z dofinansowaniem z PROW Budowa kanalizacji Potok- Przewóz ).

#### **7. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko środki wykupu obligacji komunalnych które zostały wyemitowane . Ostatnie raty zostały zaplanowane na rok 2024. W 2024 roku rozchody wynoszą 300.000 zł.

#### **8. Relacja z art. 243. Ustawy**

Począwszy od roku 2024 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 2027 roku. Istnieje wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Kwota długu na koniec 2024 r. wyniesie 4.130.000 tj. planowany do zaciągnięcia kredyt w 2024 r. w kwocie 4.130.000 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.