

ZARZĄDZENIE NR 88.2024
Burmistrza Miasta i Gminy Przytyk

z dnia 14 listopada 2024 roku

w sprawie: przedłożenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytyk na lata 2025-2034

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) Burmistrz Miasta i Gminy Przytyk zarządza się, co następuje:

§ 1.

Przedkłada się Radzie Miejskiej w Przytyku oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytyk na lata 2025-2034 wraz z objaśnieniami.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ
MIASTA I GMINY**
Dariusz Wolczyński

UCHWAŁA NR
Rady Miejskiej w Przytyku

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytyk na lata 2025-2034

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) uchwała się, co następuje:

§ 1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Przytyk na lata 2025-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Przytyk zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Przytyk do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w pkt 1 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, 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 z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrza Miasta i Gminy Przytyk.

§ 5.

Traci moc Uchwała nr L.III.441.2023 Rady Gminy Przytyk z dnia 29 grudnia 2023 roku r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytyk na lata 2024-2034.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytyk na lata 2025-2034

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Przytyk zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytyk jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Przytyk za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Przytyk na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Przytyk została przygotowana na lata 2025-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Przytyk wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Przytyk, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Przytyk.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Przytyk dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Przytyk oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2029	100,00%	0,00%
	2030-2034	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2029	100,00%	0,00%
	2030-2034	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2029	100,00%	0,00%
	2030-2034	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2029	100,00%	0,00%
	2030-2034	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2029	100,00%	0,00%
	2030-2034	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2029	100,00%	0,00%
	2030-2034	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Przytyk, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość

wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 1 990 000,00 zł, co stanowi 109,82% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 50 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 489 647,76 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Skwer Doroty Podlódzkiej -2.790.000,00 zł
2. Nadbudowa części budynku Przedszkola - 673.591,76 zł
3. Zmniejszenie strat oraz poprawa zaopatrzenia mieszkańców w wodę - 2.000.000,00 zł
4. Remont konserwatorski budynku kościoła p.w. Świętego Krzyża w Przytyku - 1.712.500,00 zł
5. Prace remontowo-konserwatorskie w kościele pw. św. Wawrzyńca we Wrzosie - 347.475,00zł
6. Remont posadzki w kościele p.w. św. Marii Magdaleny we Wrzeszczowie - 400.000,00zł
7. Cyberbezpieczny samorząd 419.580,00 zł
8. Przebudowa zbiornika wodnego w miejscowości Goszczewice - 146.501,00 zł

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Przytyk dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Przytyk oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2029	0,00%	100,00%	0,00%
	2030-2034	100,00%	0,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Przytyk wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 19 649 913,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę -47 341,00 zł. W latach 2026-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Przytyk planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytyk na lata 2025-2034.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 1 981 780,00 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Przytyk

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	52 923 478,76	50 941 698,76	1 981 780,00
2026	45 956 215,00	43 962 435,00	1 993 780,00
2027	47 379 307,00	45 428 582,00	1 950 725,00
2028	48 704 527,00	46 701 840,00	2 002 687,00
2029	50 066 854,00	48 176 129,00	1 890 725,00
2030	51 317 275,00	49 522 050,00	1 795 225,00
2031	52 598 958,00	51 230 958,00	1 368 000,00
2032	53 912 682,00	52 544 682,00	1 368 000,00
2033	55 259 249,00	53 491 249,00	1 768 000,00
2034	56 639 480,00	56 339 480,00	300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Przytyk obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Przytyk zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Przytyk

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 981 780,00
2026	1 993 780,00
2027	1 950 725,00
2028	2 002 687,00
2029	1 890 725,00
2030	1 795 225,00
2031	1 368 000,00
2032	1 368 000,00
2033	1 768 000,00
2034	300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytyk na lata 2025-2034, w kolumnie pomocniczej WPI² „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 17 046 922,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 14 858 142,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 37,27%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	14 858 142,00	39 870 737,00	37,27%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2025 r. wyniesie 421 000,00 zł (pozycja 6.1).

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Przytyk zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Przytyk

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	44 383 831,00	38.000 274,73	6 383 556,27	6 383 556,27
2026	45 906 215,00	39 016 896,19	6 889 318,81	6 889 318,81
2027	47 329 307,00	40 329 496,11	6 999 810,89	6 999 810,89
2028	48 654 527,00	41 587 661,56	7 066 865,44	7 066 865,44
2029	50 016 854,00	42 573 154,21	7 443 699,79	7 443 699,79
2030	51 267 275,00	43 613 738,00	7 653 537,00	7 653 537,00
2031	52 548 958,00	44 892 464,00	7 656 494,00	7 656 494,00
2032	53 862 682,00	45 846 033,00	8 016 649,00	8 016 649,00
2033	55 209 249,00	46 795 597,00	8 413 652,00	8 413 652,00
2034	56 589 480,00	47 454 706,00	9 134 774,00	9 134 774,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Przytyk przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	7,93%	16,73%	TAK	17,44%	TAK
2026	6,69%	17,16%	TAK	17,87%	TAK
2027	6,28%	16,66%	TAK	17,37%	TAK
2028	5,65%	15,97%	TAK	16,68%	TAK
2029	5,05%	15,27%	TAK	15,98%	TAK
2030	4,64%	14,81%	TAK	15,52%	TAK
2031	4,07%	15,42%	TAK	16,13%	TAK
2032	3,86%	17,57%	TAK	17,57%	TAK
2033	4,47%	17,46%	TAK	17,46%	TAK
2034	0,79%	17,46%	TAK	17,46%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Przytyk spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2025 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę **11.038.383,92zł**.

W roku 2025 na wydatki majątkowe zaplanowano **10.841.213,92 zł** a na wydatki bieżące zaplanowano kwotę **197.170,00 zł**

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego a okres realizacji kończy się w roku 2028.

W ramach zadań inwestycyjnych realizowane będą następujące zadania pn:

1. Cyberbezpieczny samorząd – 419.580,00 . Zadanie realizowane w latach 2024-2025.
2. Nieruchomość zabudowana w obrębie Wólka Domaniowska składająca się z działek 4/5, 5/5, 6/5, 13/3, 13/5 – 200.000,00. Zadanie realizowane w latach 2021-2027.
3. Skwer Doroty Podlódzkiej – 3.746.950,00 . Zadanie realizowane będzie w latach 2023-2025.
4. Zmniejszenie strat oraz poprawa zaopatrzenia mieszkańców w wodę – 2.955.263,16. Zadanie realizowane w latach 2024-2025.
5. Nadbudowa części budynku Przedszkola – 692.945,76. Zadanie realizowane w latach 2023-2025.
6. Strategia rozwoju dla Miasta i Gminy Przytyk na lata 2024-2030 – 61.500,00. Zadanie realizowane w latach 2024-2025.
7. Projekt budynku świetlicy w miejscowości Kaszewska Wola – 75.000,00. Zadanie realizowane w latach 2024-2025.
8. Przebudowa zbiornika wodnego w miejscowości Goszczewice – 160.000,00. Zadanie realizowane w latach 2024-2025.
9. Remont konserwatorski budynku kościoła p.w. Świętego Krzyża w Przytyku – 1.712.500,00. Zadanie realizowane w latach 2024-2025.
10. Prace remontowo-konserwatorskie w kościele pw. Św. Wawrzyńca we Wrzosie – 347.475,00. Zadanie realizowane w latach 2024-2025.
11. Remont posadzki w kościele p.w. św. Marii Magdaleny we Wrzeszczowie- 409.000,00. Zadanie realizowane w latach 2024-2025.
12. Projekt parkingu przy budynku SPZOZ Przytyk w miejscowości Podgajek – 31.000,00. Zadanie realizowane w latach 2024-2025.
13. Program funkcjonalno-użytkowy budowy żłobka - 30.000,00. Zadanie realizowane w latach 2024-2025.

W ramach zadań bieżących w roku 2025 realizowane będzie następujące zadanie:

1. Odszkodowanie za działkę 13/4 obręb Wólka Domanowska – 7.000,00. Realizacja tego przedsięwzięcia w latach 2020-2028.
2. Wynajem samochodu osobowego dla Gminy Przytyk – 54.000,00. Realizacja tego przedsięwzięcia w latach 2024-2026.
3. Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego działki ewidencyjnej nr 54/1 w obrębie geodezyjnym Oblas w gminie Przytyk – część A i część B – 3.200,00. Zadanie realizowane w latach 2023-2025.
4. Sporządzenie planu ogólnego dla gminy Przytyk – 85.000,00. Zadanie realizowane w latach 2024-2025.
5. Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obrębu Sukowska Wola -47.970,00. Zadanie realizowane w latach 2024-2025.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalone 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 Uchwały Nr Rady Miejskiej w Przytyku z dnia

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:				
	1	z tego:					z tego:				ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
		7.1	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		
Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho
Wykonanie 2018	34 943 827,15	32 997 771,99	2 485 308,00	22 544,18	13 374 126,00	13 553 846,13	3 561 947,68	1 235 550,84	1 946 055,16	754 750,00	1 191 305,16				
Wykonanie 2019	37 302 437,11	35 742 454,79	2 933 486,00	27 967,52	14 234 491,00	14 653 165,40	3 893 324,87	1 342 813,85	1 559 982,32	294 340,00	1 265 642,32				
Wykonanie 2020	38 003 994,14	37 260 194,27	2 784 679,00	33 475,25	14 682 007,00	15 404 899,16	4 355 133,86	1 381 311,32	743 799,87	14 918,94	728 880,93				
Wykonanie 2021	44 007 569,32	39 663 443,15	3 319 453,00	100 840,94	15 917 696,00	15 103 018,64	5 222 434,57	1 651 654,53	4 344 126,17	0,00	4 344 126,17				
Wykonanie 2022	46 175 627,13	43 921 365,05	5 757 893,57	41 103,00	15 929 753,00	16 192 736,39	5 999 879,09	1 561 654,68	2 254 262,08	800,00	2 253 462,08				
Wykonanie 2023	56 609 429,33	36 999 906,59	2 869 984,00	99 778,00	19 423 916,05	7 036 513,00	7 569 715,54	1 600 591,12	19 609 522,74	266,01	19 609 256,73				
Plan 3 kw. 2024	51 518 425,76	40 331 313,36	3 893 181,00	136 187,00	22 032 344,00	7 519 566,36	6 748 036,00	1 812 000,00	11 187 112,40	50 000,00	11 137 112,40				
Wykonanie 2024	53 847 515,25	42 660 402,85	4 335 072,00	138 187,00	23 080 453,00	8 335 137,85	6 761 553,00	1 812 000,00	11 187 112,40	50 000,00	11 137 112,40				
2025	52 923 478,76	44 383 831,00	13 388 477,86	116 178,35	19 285 305,79	4 533 094,00	7 060 775,00	1 990 000,00	8 539 647,76	50 000,00	8 489 647,76				
2026	45 956 215,00	45 906 215,00	13 857 075,00	120 245,00	19 960 291,00	4 691 752,00	7 276 852,00	2 059 650,00	50 000,00	50 000,00	0,00				
2027	47 379 307,00	47 329 307,00	14 286 644,00	123 973,00	20 579 060,00	4 837 196,00	7 502 434,00	2 123 499,00	50 000,00	50 000,00	0,00				
2028	48 704 527,00	48 654 527,00	14 666 670,00	127 444,00	21 155 274,00	4 972 637,00	7 712 502,00	2 182 957,00	50 000,00	50 000,00	0,00				
2029	50 066 854,00	50 016 854,00	15 097 897,00	131 012,00	21 747 622,00	5 111 871,00	7 928 452,00	2 244 080,00	50 000,00	50 000,00	0,00				
2030	51 317 275,00	51 267 275,00	15 475 344,00	134 287,00	22 291 313,00	5 239 668,00	8 126 663,00	2 300 182,00	50 000,00	50 000,00	0,00				
2031	52 599 958,00	52 548 958,00	15 862 228,00	137 644,00	22 848 596,00	5 370 660,00	8 329 830,00	2 357 687,00	50 000,00	50 000,00	0,00				

2032	53 912 682,00	53 862 682,00	16 258 784,00	141 085,00	23 419 811,00	5 504 926,00	8 538 076,00	2 416 629,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2033	55 259 249,00	55 209 249,00	16 665 254,00	144 612,00	24 005 306,00	5 642 549,00	8 751 528,00	2 477 045,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2034	56 639 480,00	56 589 480,00	17 081 865,00	148 227,00	24 605 439,00	5 783 613,00	8 970 316,00	2 538 971,00	50 000,00	50 000,00	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:										w tym:				
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1		
						Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu 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 zaciągniętych na wkład krajowy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy ^x
Wykonanie 2018	37 814 927,95	31 238 897,12	11 021 808,17	0,00	184 969,57	184 969,57	0,00	0,00	0,00	184 969,57	0,00	0,00	0,00	6 576 030,83	6 576 030,83	380 000,00
Wykonanie 2019	34 033 885,08	31 470 821,13	11 054 642,26	0,00	232 800,13	232 800,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 563 063,95	2 563 063,95	217 500,00
Wykonanie 2020	34 963 174,09	32 551 390,44	10 598 339,45	0,00	138 134,07	138 134,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 431 783,65	2 431 783,65	550 000,00
Wykonanie 2021	39 091 590,24	34 351 675,69	11 689 615,50	0,00	81 114,31	81 114,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 739 914,55	4 739 914,55	1 348 101,69
Wykonanie 2022	50 047 266,29	38 706 918,02	13 102 187,27	0,00	484 959,89	484 959,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 340 348,27	11 340 348,27	2 600 000,00
Wykonanie 2023	63 932 474,80	33 681 610,81	14 843 446,73	0,00	600 206,42	600 206,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 250 863,99	30 250 863,99	1 170 374,00
Plan 3 kw. 2024	59 479 694,06	40 472 453,65	20 011 951,85	87 419,90	890 000,00	890 000,00	87 419,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 007 240,41	19 007 240,41	3 059 975,00
Wykonanie 2024	60 508 783,55	41 060 418,14	19 697 254,00	87 419,90	890 000,00	890 000,00	87 419,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 448 365,41	19 448 365,41	3 059 975,00
2025	50 941 698,76	38 000 274,73	19 649 913,00	40 000,00	970 000,00	970 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 941 424,03	12 941 424,03	2 459 975,00
2026	43 962 435,00	39 016 896,19	20 583 109,00	91 912,19	463 241,00	463 241,00	91 912,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 945 538,81	4 945 538,81	0,00
2027	45 428 582,00	40 329 496,11	21 483 761,00	87 057,11	425 460,00	425 460,00	87 057,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 099 085,89	5 099 085,89	0,00
2028	46 701 840,00	41 587 661,56	22 337 740,00	68 218,56	390 155,00	390 155,00	68 218,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 114 178,44	5 114 178,44	0,00
2029	48 176 129,00	42 573 154,21	22 935 275,00	15 391,21	361 151,00	361 151,00	15 391,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 602 974,79	5 602 974,79	0,00
2030	49 522 050,00	43 613 738,00	23 531 592,00	0,00	339 276,00	339 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 908 312,00	5 908 312,00	0,00
2031	51 230 958,00	44 892 464,00	24 125 765,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 338 494,00	6 338 494,00	0,00
2032	52 544 682,00	45 846 033,00	24 704 783,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 698 649,00	6 698 649,00	0,00
2033	53 491 249,00	46 795 697,00	25 291 522,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 695 652,00	6 695 652,00	0,00
2034	55 339 480,00	47 454 706,00	25 879 550,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 884 774,00	8 884 774,00	0,00

Lp	3	4	4.1	z tego:			4.3	4.3.1
				w tym:	w tym:	w tym:		
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	0,00	5 628 369,51	4 171 876,00	2 808 262,80	0,00	0,00	1 400 973,51	62 838,00
Wykonanie 2019	995 190,48	1 149 465,73	0,00	0,00	0,00	0,00	1 149 465,73	154 275,25
Wykonanie 2020	675 500,00	3 956 138,74	0,00	0,00	635 099,00	0,00	3 321 039,74	0,00
Wykonanie 2021	1 002 275,00	3 033 661,86	501 800,00	0,00	560 842,00	0,00	1 971 039,86	0,00
Wykonanie 2022	0,00	10 736 962,97	0,00	0,00	2 640 582,05	2 640 582,05	8 096 380,92	1 020 114,15
Wykonanie 2023	0,00	15 181 543,71	9 380 000,00	4 698 470,64	2 618 429,66	2 336 985,98	3 183 114,05	287 568,85
Plan 3 kw. 2024	0,00	9 793 048,30	4 100 000,00	2 268 220,00	262 435,64	262 435,64	5 380 312,66	5 380 312,66
Wykonanie 2024	0,00	8 493 048,30	2 500 000,00	688 220,00	338 879,32	338 879,32	5 603 868,98	5 603 868,98
2025	1 981 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 993 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 950 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 002 687,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 890 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 795 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 368 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 368 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 768 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	300 000,00	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 6 ustawy.

Lp	z tego:			5	z tego:			5.1.1	z tego:	
	4.4	w tym:			4.5	4.5.1	5.1.1		z tego:	
		Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x						Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x
Wykonanie 2018	0,00	0,00	55 520,00	1 074 491,52	0,00	1 016 971,52	482 471,52	482 471,52	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	995 190,48	0,00	995 190,48	318 690,48	318 690,48	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	675 500,00	0,00	675 500,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	1 002 275,00	0,00	1 002 275,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	1 063 780,00	0,00	1 063 780,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	1 114 080,00	0,00	1 063 780,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	50 300,00	50 300,00	0,00	1 831 780,00	0,00	1 831 780,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	50 300,00	50 300,00	0,00	1 831 780,00	0,00	1 831 780,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	1 981 780,00	0,00	1 981 780,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	1 993 780,00	0,00	1 993 780,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	1 950 725,00	0,00	1 950 725,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	2 002 687,00	0,00	2 002 687,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	1 890 725,00	0,00	1 890 725,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	1 795 225,00	0,00	1 795 225,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	1 368 000,00	0,00	1 368 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	1 368 000,00	0,00	1 368 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	1 768 000,00	0,00	1 768 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z przywłaszczenia majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy						
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu x	kwota długu; którego planowana spłata dokona się z wydatków x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi o skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x				
		z tego:			5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2								6	6.1	7.1	7.2
		5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3														
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x													
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	55 520,00	10 669 427,48	0,00	1 758 874,87	3 159 848,38								
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	9 674 237,00	0,00	4 271 633,66	5 421 099,39								
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	8 998 737,00	0,00	4 728 803,83	8 684 942,57								
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	9 747 262,00	1 249 000,00	5 311 767,46	7 843 649,32								
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	8 476 482,00	1 042 000,00	5 214 447,03	15 951 410,00								
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	50 300,00	16 595 702,00	835 000,00	3 318 295,78	9 119 639,49								
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	18 646 922,00	628 000,00	-141 140,29	5 551 908,01								
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	17 046 922,00	628 000,00	1 599 984,71	7 593 033,01								
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 858 142,00	421 000,00	6 383 556,27	6 383 556,27								
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 657 362,00	214 000,00	6 889 318,81	6 889 318,81								
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 499 637,00	7 000,00	6 999 810,89	6 999 810,89								
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 489 950,00	0,00	7 066 865,44	7 066 865,44								
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 599 225,00	0,00	7 443 699,79	7 443 699,79								
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 804 000,00	0,00	7 653 537,00	7 653 537,00								
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 436 000,00	0,00	7 656 494,00	7 656 494,00								
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 068 000,00	0,00	8 016 649,00	8 016 649,00								
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	8 413 652,00	8 413 652,00								
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 134 774,00	9 134 774,00								

b) 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 wyłączenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 225 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współpracowanego samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału 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 współpracowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współpracowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	x	13,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	x	22,75%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	x	22,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	x	21,99%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	x	20,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	x	13,11%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	2,30%	2,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	7,27%	7,42%	x	x	x	x
2025	18,47%	x	16,73%	17,44%	TAK	TAK
2026	17,86%	x	17,16%	17,87%	TAK	TAK
2027	17,49%	x	16,66%	17,37%	TAK	TAK
2028	17,09%	x	15,97%	16,68%	TAK	TAK
2029	17,38%	x	15,27%	15,98%	TAK	TAK
2030	17,37%	x	14,81%	15,52%	TAK	TAK
2031	17,39%	x	15,42%	16,13%	TAK	TAK
2032	17,61%	x	17,58%	17,58%	TAK	TAK
2033	17,88%	x	17,46%	17,46%	TAK	TAK
2034	18,18%	x	17,46%	17,46%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4.1, 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przysięgą samodzielnemu publicznemu zakładowi opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego przysięgających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęta 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki o innym charakterze, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Wykonanie 2018	843 536,05	843 536,05	509 914,00	0,00	1 835 349,00	1 835 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	90 000,00	726 900,00	726 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	669 339,40	453 792,33	453 792,33	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	847 060,00	2 815 600,00	2 815 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	529 573,55	4 418 372,98	4 418 372,98	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	55 992,43	55 992,43	55 992,43	1 796 094,74	21 676 189,91	21 676 189,91	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	249 053,50	14 758 646,60	14 758 646,60	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	249 053,50	14 828 646,60	14 828 646,60	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	419 580,00	419 580,00	419 580,00	197 170,00	10 841 213,92	10 841 213,92	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	34 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	7 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	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	

Lp.	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki: zwiększające dług z tytułu	Wydatki: zmniejszające dług z tytułu					
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki: zwiększające dług x	splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1	10.7.3	Kwota wzrostu(-)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyjątkowo z tytułu 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 samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
Wykonanie 2018	1 018 971,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	995 190,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	675 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 002 275,00	207 000,00	0,00	207 000,00	207 000,00	7 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 063 780,00	207 000,00	0,00	207 000,00	207 000,00	7 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 063 780,00	207 000,00	0,00	207 000,00	207 000,00	7 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	1 831 780,00	207 000,00	0,00	207 000,00	207 000,00	7 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 831 780,00	207 000,00	0,00	207 000,00	207 000,00	7 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	1 981 780,00	207 000,00	0,00	207 000,00	207 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 983 780,00	207 000,00	0,00	207 000,00	207 000,00	7 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	1 950 725,00	207 000,00	0,00	207 000,00	207 000,00	7 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	2 002 687,00	7 000,00	0,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	1 890 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	1 795 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	1 368 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032	1 368 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2033	1 768 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2034	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

9) W przyszłości należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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 uświadliwiają 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 0 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr Rady Miejskiej w Przytyku z dnia kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 108 791,26	11 038 383,92	234 000,00	207 000,00	7 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				459 950,00	197 170,00	34 000,00	7 000,00	7 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 648 841,26	10 841 213,92	200 000,00	200 000,00	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:				419 580,00	419 580,00	0,00	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				419 580,00	419 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - poprawa bezpieczeństwa danych	Urząd Miejski w Przytyku	2024	2025	419 580,00	419 580,00	0,00	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				18 689 211,26	10 618 803,92	234 000,00	207 000,00	7 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				459 950,00	197 170,00	34 000,00	7 000,00	7 000,00	0,00
1.3.1.1	Odszkodowanie za działkę 13/4 obręb Wołka Domanowska - zwiększenie majątku	Urząd Miejski w Przytyku	2020	2028	70 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	0,00
1.3.1.6	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego działki ewidencyjnej nr 54/1 w obrębie geodezyjnym Obłaz w gminie Przytyk- część A i część B - poprawa zagospodarowania	Urząd Gminy w Przytyku	2023	2025	32 000,00	3 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
11 523 238,16
209 970,00
11 313 268,16
419 580,00

0,00
419 580,00
419 580,00
0,00
0,00
0,00
11 103 658,16
209 970,00
0,00
0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			od	do						
1.3.1.12	Sporządzenie planu górnego dla gminy Przytyk - poprawa zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy w Przytyku	2024	2025	170 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Wynajem samochodu osobowego dla Gminy Przytyk - na potrzeby urzędu	Urząd Miejski w Przytyku	2024	2026	108 000,00	54 000,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obrębu Sukowska Wola - poprawa tadu przestrzennego	Urząd Miejski w Przytyku	2024	2025	79 950,00	47 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 229 261,26	10 421 633,92	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Nieruchomość zabudowana w obrębie Wólka Domanowska składająca się z działek 4/5, 5/5, 6/5, 13/3, 13/5 - zwiększenie zasobów nieruchomości Gminy Przytyk	Urząd Miejski w Przytyku	2021	2027	1 400 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Skwer Doroty Podlodowskiej - rozwój kultury	Urząd Gminy w Przytyku	2023	2025	7 458 900,00	3 746 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Zmniejszenie strat oraz poprawa zaopatrzenia mieszkańców w wodę - poprawa zaopatrzenia mieszkańców w wodę	Urząd Gminy w Przytyku	2024	2026	2 955 263,16	2 955 263,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Nadbudowa części budynku Przedszkola - zwiększenie dostępności usług	Urząd Gminy w Przytyku	2023	2025	1 458 648,10	692 945,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Strategia rozwoju dla Miasta i Gminy Przytyk na lata 2024-2030 - strategia rozwoju	Urząd Miejski w Przytyku	2024	2025	61 500,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Projekt budynku świetlicy w miejscowości Kaszewska Wola - szerzenie kultury	Urząd Miejski w Przytyku	2024	2025	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Przebudowa zbiornika wodnego w miejscowości Goszczewice - poprawa gospodarki ściekowej	Urząd Miejski w Przytyku	2024	2025	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Remont konserwatorski budynku kościoła p.w. Świętego Krzyża w Przytyku - dotacja na prace remontowo-konserwatorskie przy zabytku.	Urząd Gminy w Przytyku	2024	2025	3 425 000,00	1 712 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
81 000,00
81 000,00
47 970,00

10 893 688,16
600 000,00

3 746 950,00
2 955 263,16

765 000,00
61 500,00
75 000,00
160 000,00
1 712 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			od	do						
1.3.2.22	Prace remontowo-konserwatorskie w kościele pw. św. Warzyńca we Wrzeszowie - dotacja na prace remontowo-konserwatorskie przy zabytku.	Urząd Gminy w Przytyku	2024	2025	694 950,00	347 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Remont posadzki w kościele p.w. św. Marii Magdaleny we Wrzeszowie - dotacja na prace remontowo-konserwatorskie przy zabytku.	Urząd Miejski w Przytyku	2024	2025	409 000,00	409 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Projekt parkingu przy budynku SPZOZ Przytyk w miejscowości Podgajek - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Przytyku	2024	2025	31 000,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Program funkcjonalno-użytkowy budowy żłobka - zwiększenie dostępności w gminie miejsc opieki w żłobkach	Urząd Miejski w Przytyku	2024	2025	100 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
347 475,00

409 000,00

31 000,00
30 000,00