

UCHWAŁA NR X.52.2024
Rady Miejskiej w Pełczycach

z dnia 17 grudnia 2024 r.

**w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Pełczyce
na lata 2025-2038.**

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2024, poz. 1530, ze zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 167, ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Pełczyce na lata 2025-2038 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Pełczyce w latach 2025-2028 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Pełczyc do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) 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.

2. Upoważnia się Burmistrza Pełczyc do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Marek Sowiński

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1

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:	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	82 595 394,00	52 634 184,00	15 759 161,00	59 128,00	12 804 057,00	7 789 819,00	16 222 019,00	6 450 000,00	29 961 210,00	1 000 000,00	28 951 210,00	
2026	58 584 133,00	55 823 307,00	16 310 732,00	61 197,00	13 252 198,00	8 062 463,00	18 136 717,00	7 095 000,00	2 760 826,00	500 000,00	2 260 826,00	
2027	57 594 529,00	57 394 529,00	16 816 365,00	63 094,00	13 663 016,00	8 312 399,00	18 539 655,00	7 314 945,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2028	59 347 375,00	59 147 375,00	17 287 223,00	64 861,00	14 045 580,00	8 545 146,00	19 204 565,00	7 519 763,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2029	60 695 101,00	60 495 101,00	17 771 265,00	66 677,00	14 438 856,00	8 784 410,00	19 433 893,00	7 730 316,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2030	62 207 478,00	62 007 478,00	18 215 547,00	68 344,00	14 799 827,00	9 004 020,00	19 919 740,00	7 923 574,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2031	63 737 746,00	63 537 746,00	18 670 936,00	70 053,00	15 169 823,00	9 229 120,00	20 397 814,00	8 113 740,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2032	65 244 600,00	65 044 600,00	19 137 709,00	71 804,00	15 549 069,00	9 459 848,00	20 826 168,00	8 284 129,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2033	66 766 583,00	66 566 583,00	19 616 152,00	73 599,00	15 937 796,00	9 696 344,00	21 242 691,00	8 449 812,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2034	68 324 535,00	68 124 535,00	20 106 556,00	75 439,00	16 336 241,00	9 938 753,00	21 667 545,00	8 618 808,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2035	69 897 642,00	69 697 642,00	20 609 220,00	77 325,00	16 744 647,00	10 187 222,00	22 079 228,00	8 782 565,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2036	71 485 528,00	71 285 528,00	21 124 450,00	79 258,00	17 163 263,00	10 441 903,00	22 476 654,00	8 940 651,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2037	73 087 854,00	72 887 854,00	21 652 561,00	81 239,00	17 592 345,00	10 702 951,00	22 858 757,00	9 092 642,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2038	74 681 464,00	74 481 464,00	22 193 875,00	83 270,00	18 032 154,00	10 970 525,00	23 201 638,00	9 229 032,00	200 000,00	200 000,00	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:										
		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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	82 426 945,00	51 842 473,00	25 827 129,00	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00	182 404,00	0,00	30 584 472,00	30 584 472,00	420 126,00
2026	55 985 133,00	53 053 654,00	27 047 810,00	0,00	0,00	1 348 000,00	0,00	160 623,00	0,00	2 931 479,00	2 931 479,00	0,00
2027	54 995 529,00	54 596 311,00	28 400 200,00	0,00	0,00	1 217 715,00	0,00	138 842,00	0,00	399 218,00	399 218,00	0,00
2028	56 748 375,00	56 320 374,00	29 706 609,00	0,00	0,00	1 010 909,00	0,00	117 061,00	0,00	428 001,00	428 001,00	0,00
2029	58 296 101,00	57 602 948,00	30 493 834,00	0,00	0,00	866 187,00	0,00	95 280,00	0,00	693 153,00	693 153,00	0,00
2030	59 698 478,00	58 966 011,00	31 301 921,00	0,00	0,00	765 090,00	0,00	72 764,00	0,00	732 467,00	732 467,00	0,00
2031	61 450 746,00	60 336 444,00	32 107 945,00	0,00	0,00	657 024,00	0,00	55 393,00	0,00	1 114 302,00	1 114 302,00	0,00
2032	63 393 600,00	61 684 699,00	32 910 644,00	0,00	0,00	513 293,00	0,00	31 407,00	0,00	1 708 901,00	1 708 901,00	0,00
2033	64 865 583,00	63 130 295,00	33 733 410,00	0,00	0,00	429 604,00	0,00	18 350,00	0,00	1 735 288,00	1 735 288,00	0,00
2034	66 512 535,00	64 586 441,00	34 551 445,00	0,00	0,00	343 533,00	0,00	7 018,00	0,00	1 926 094,00	1 926 094,00	0,00
2035	68 067 642,00	66 075 345,00	35 389 318,00	0,00	0,00	252 277,00	0,00	1 034,00	0,00	1 992 297,00	1 992 297,00	0,00
2036	69 665 528,00	67 586 363,00	36 220 967,00	0,00	0,00	170 802,00	0,00	0,00	0,00	2 079 165,00	2 079 165,00	0,00
2037	71 237 854,00	69 136 810,00	37 072 160,00	0,00	0,00	90 191,00	0,00	0,00	0,00	2 101 044,00	2 101 044,00	0,00
2038	72 761 464,00	70 741 137,00	37 915 552,00	0,00	0,00	51 765,00	0,00	0,00	0,00	2 020 327,00	2 020 327,00	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	168 449,00	168 449,00	3 560 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00	0,00
2026	2 599 000,00	2 599 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 599 000,00	2 599 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 599 000,00	2 599 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 399 000,00	2 399 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 509 000,00	2 509 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 287 000,00	2 287 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 851 000,00	1 851 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 901 000,00	1 901 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 812 000,00	1 812 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 830 000,00	1 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 920 000,00	1 920 000,00	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 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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	3 728 449,00	3 728 449,00	2 906 449,00	2 247 449,00	659 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 599 000,00	2 599 000,00	659 000,00	0,00	659 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 599 000,00	2 599 000,00	659 000,00	0,00	659 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 599 000,00	2 599 000,00	659 000,00	0,00	659 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 399 000,00	2 399 000,00	659 000,00	0,00	659 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 509 000,00	2 509 000,00	669 000,00	0,00	669 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 287 000,00	2 287 000,00	689 000,00	0,00	689 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 851 000,00	1 851 000,00	599 000,00	0,00	599 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 901 000,00	1 901 000,00	599 000,00	0,00	599 000,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 812 000,00	1 812 000,00	242 000,00	0,00	242 000,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 830 000,00	1 830 000,00	242 000,00	0,00	242 000,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 920 000,00	1 920 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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					
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	27 976 000,00	0,00	791 711,00	2 351 711,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	25 377 000,00	0,00	2 769 653,00	2 769 653,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	22 778 000,00	0,00	2 798 218,00	2 798 218,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	20 179 000,00	0,00	2 827 001,00	2 827 001,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	17 780 000,00	0,00	2 892 153,00	2 892 153,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	15 271 000,00	0,00	3 041 467,00	3 041 467,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	12 984 000,00	0,00	3 201 302,00	3 201 302,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	11 133 000,00	0,00	3 359 901,00	3 359 901,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 232 000,00	0,00	3 436 288,00	3 436 288,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	7 420 000,00	0,00	3 538 094,00	3 538 094,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	5 590 000,00	0,00	3 622 297,00	3 622 297,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 770 000,00	0,00	3 699 165,00	3 699 165,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 920 000,00	0,00	3 751 044,00	3 751 044,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 740 327,00	3 740 327,00

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	4,44%	5,05%	x	13,81%	13,95%	TAK	TAK
2026	6,55%	8,62%	x	10,44%	11,25%	TAK	TAK
2027	6,15%	8,18%	x	9,40%	10,20%	TAK	TAK
2028	5,60%	7,58%	x	7,69%	8,49%	TAK	TAK
2029	4,86%	7,27%	x	6,35%	7,15%	TAK	TAK
2030	4,78%	7,18%	x	8,17%	8,98%	TAK	TAK
2031	4,05%	7,10%	x	7,31%	8,12%	TAK	TAK
2032	3,12%	6,97%	x	7,28%	7,28%	TAK	TAK
2033	3,01%	6,80%	x	7,56%	7,56%	TAK	TAK
2034	3,28%	6,67%	x	7,30%	7,30%	TAK	TAK
2035	3,09%	6,51%	x	7,08%	7,08%	TAK	TAK
2036	3,27%	6,36%	x	6,93%	6,93%	TAK	TAK
2037	3,12%	6,18%	x	6,80%	6,80%	TAK	TAK
2038	3,10%	5,97%	x	6,66%	6,66%	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	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	1 986 295,00	1 986 295,00	1 876 254,00	7 282 710,00	7 282 710,00	6 550 988,00	2 109 295,00	2 109 295,00	1 985 370,00
2026	1 636 779,00	1 636 779,00	1 546 101,00	1 412 065,00	1 412 065,00	1 200 255,00	1 636 779,00	1 636 779,00	1 546 101,00
2027	786 370,00	786 370,00	747 051,00	0,00	0,00	0,00	786 370,00	786 370,00	747 051,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2030	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
2032	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia 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 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	6 392 457,00	6 392 457,00	4 450 835,00	28 951 370,00	1 688 969,00	27 262 401,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 659 795,00	1 412 065,00	1 200 255,00	4 501 289,00	1 636 779,00	2 864 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	935 370,00	786 370,00	149 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	170 010,00	0,00	170 010,00	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 bieżące podlegające 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:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					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	3 728 449,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 549 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 549 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 549 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 349 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 409 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 187 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 751 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 801 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 612 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	1 470 000,00	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				37 187 274,00	28 951 370,00	4 501 289,00	935 370,00	170 010,00	34 558 039,00
1.a	- wydatki bieżące				4 813 886,00	1 688 969,00	1 636 779,00	786 370,00	0,00	4 112 118,00
1.b	- wydatki majątkowe				32 373 388,00	27 262 401,00	2 864 510,00	149 000,00	170 010,00	30 445 921,00
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:				14 177 644,00	6 939 041,00	4 296 574,00	786 370,00	0,00	12 021 985,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 813 886,00	1 688 969,00	1 636 779,00	786 370,00	0,00	4 112 118,00
1.1.1.1	Rozwój usług społecznych dla dobra mieszkańców Gminy Pełczyce (rozd.85395) - FEPZ 2021-2027	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W PEŁCZYCACH	2024	2027	2 006 633,00	761 402,00	699 682,00	309 751,00	0,00	1 770 835,00
1.1.1.2	Rodzina – bądźmy jedną drużyną! – wsparcie rodzin w gminie Pełczyce (rozd. 85504) - FEPZ 2021-2027	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W PEŁCZYCACH	2024	2027	2 807 253,00	927 567,00	937 097,00	476 619,00	0,00	2 341 283,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 363 758,00	5 250 072,00	2 659 795,00	0,00	0,00	7 909 867,00
1.1.2.1	Pełczyckie Jeziora - etap I -	Urząd Miejski w Pełczycach	2024	2025	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.1.2.2	Ochrona i zachowanie dziedzictwa przyrodniczego na terenach cennych przyrodniczo w Gminie Pełczyce (rozd. 63003)	Urząd Miejski w Pełczycach	2024	2025	3 055 881,00	2 992 980,00	0,00	0,00	0,00	2 992 980,00
1.1.2.3	Inwestycja w infrastrukturę wraz z utworzeniem 25 nowych miejsc wychowania przedszkolnego w Miejsko-Gminnym Przedszkolu w Pełczycach (rozd. 80104) - FEPZ 2021-2027	Urząd Miejski w Pełczycach	2024	2026	1 879 157,00	467 092,00	1 412 065,00	0,00	0,00	1 879 157,00
1.1.2.4	Budowa Miejsko-Gminnego żłobka w Gminie Pełczyce (rozd. 85516) - KPO	Urząd Miejski w Pełczycach	2023	2026	4 100 000,00	1 540 000,00	1 247 730,00	0,00	0,00	2 787 730,00
1.1.2.5	Poprawa systemu zaopatrzenia w wodę w Gminie Pełczyce - FEPZ 2021-2027	PEŁCZYCE	2024	2025	78 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, 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				23 009 630,00	22 012 329,00	204 715,00	149 000,00	170 010,00	22 536 054,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 009 630,00	22 012 329,00	204 715,00	149 000,00	170 010,00	22 536 054,00
1.3.2.1	Zakup samochodu osobowego do Urzędu Miejskiego w Pełczycach (rozd. 75023) - leasing operacyjny	Urząd Miejski w Pełczycach	2024	2026	149 130,00	28 165,00	55 715,00	0,00	0,00	83 880,00
1.3.2.2	Budowa przyszłolnej pływalni w Pełczycach (rozd. 80101) - MSiT, Polski Ład	Urząd Miejski w Pełczycach	2022	2025	20 150 500,00	19 835 164,00	0,00	0,00	0,00	19 835 164,00
1.3.2.3	Budowa Miejsko-Gminnego żłobka w Gminie Pełczyce (rozd. 85516) - Polski Ład - Polski Ład	Urząd Miejski w Pełczycach	2023	2025	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.4	Zakup pojazdu specjalnego (podnośnika) dla ZGKiM w Pełczycach (rozd. 90017) - leasing operacyjny	Urząd Miejski w Pełczycach	2024	2028	205 000,00	47 000,00	47 000,00	47 000,00	48 010,00	189 010,00
1.3.2.5	Zakup pojazdu wielofunkcyjnego HAKO CITYMASTER 650 dla ZGKiM w Pełczycach (rozd. 90017) - leasing operacyjny	Urząd Miejski w Pełczycach	2024	2028	505 000,00	102 000,00	102 000,00	102 000,00	122 000,00	428 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pełczyce na lata 2025-2038

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 Pełczyce 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 Pełczyce jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Pełczyce 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 Pełczyce na dzień przyjęcia uchwały, 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 z późn. zm.) 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 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pełczyce została przygotowana na lata 2025-2038.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Pełczyce 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, grzywny i kary pieniężne, 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 Pełczyce oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

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 Pełczyce, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 6 450 000,00 zł, co stanowi 102,91% 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.

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.

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 1 000 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku:

I. KSSSE Podstrefa Pełczyce (działki pod inwestycje)

- działka nr 633/x= 2,5000 ha – wartość 900.000,00 zł

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 28 951 210,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 2 260 826,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Pełczyce 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 związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Pełczyce wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 25 827 129,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 617 129,00 zł. W latach 2026-2038 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobre wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Pełczyce nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

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, zmierzając 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.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pełczyce na lata 2025-2038.

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 168 449,00 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 Pełczyce

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	82 595 394,00	82 426 945,00	168 449,00
2026	58 584 133,00	55 985 133,00	2 599 000,00
2027	57 594 529,00	54 995 529,00	2 599 000,00
2028	59 347 375,00	56 748 375,00	2 599 000,00
2029	60 695 101,00	58 296 101,00	2 399 000,00
2030	62 207 478,00	59 698 478,00	2 509 000,00
2031	63 737 746,00	61 450 746,00	2 287 000,00
2032	65 244 600,00	63 393 600,00	1 851 000,00
2033	66 766 583,00	64 865 583,00	1 901 000,00
2034	68 324 535,00	66 512 535,00	1 812 000,00
2035	69 897 642,00	68 067 642,00	1 830 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2036	71 485 528,00	69 665 528,00	1 820 000,00
2037	73 087 854,00	71 237 854,00	1 850 000,00
2038	74 681 464,00	72 761 464,00	1 920 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 560 000,00 zł. Przychody Gminy Pełczyce w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł;
2. wolne środki – 1 560 000,00 zł;

W kolumnie „2024 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 15 947 449,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 7 247 449,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Pełczyce

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	3 728 449,00	0,00	3 728 449,00
2026	2 549 000,00	50 000,00	2 599 000,00
2027	2 549 000,00	50 000,00	2 599 000,00
2028	2 549 000,00	50 000,00	2 599 000,00
2029	2 349 000,00	50 000,00	2 399 000,00
2030	2 409 000,00	100 000,00	2 509 000,00
2031	2 187 000,00	100 000,00	2 287 000,00
2032	1 751 000,00	100 000,00	1 851 000,00
2033	1 801 000,00	100 000,00	1 901 000,00
2034	1 612 000,00	200 000,00	1 812 000,00
2035	1 630 000,00	200 000,00	1 830 000,00
2036	1 620 000,00	200 000,00	1 820 000,00
2037	1 500 000,00	350 000,00	1 850 000,00
2038	1 470 000,00	450 000,00	1 920 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Pełczyce planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Pełczyce

Rok	Prefinansowanie* [zł]	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	2 247 449,00	659 000,00
2026	0,00	659 000,00
2027	0,00	659 000,00
2028	0,00	659 000,00
2029	0,00	659 000,00
2030	0,00	669 000,00
2031	0,00	689 000,00
2032	0,00	599 000,00
2033	0,00	599 000,00

Rok	Prefinansowanie* [zł]	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2034	0,00	242 000,00
2035	0,00	242 000,00

*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli spłata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pełczyce na lata 2025-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 29 704 449,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 27 976 000,00 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 59,00%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	27 976 000,00	47 414 365,00	59,00%
2026	25 377 000,00	48 260 844,00	52,58%
2027	22 778 000,00	49 282 130,00	46,22%
2028	20 179 000,00	50 802 229,00	39,72%
2029	17 780 000,00	51 910 691,00	34,25%

*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.

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 Pełczyce zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Pełczyce

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	52 634 184,00	51 842 473,00	791 711,00	2 351 711,00
2026	55 823 307,00	53 053 654,00	2 769 653,00	2 769 653,00
2027	57 394 529,00	54 596 311,00	2 798 218,00	2 798 218,00
2028	59 147 375,00	56 320 374,00	2 827 001,00	2 827 001,00
2029	60 495 101,00	57 602 948,00	2 892 153,00	2 892 153,00
2030	62 007 478,00	58 966 011,00	3 041 467,00	3 041 467,00
2031	63 537 746,00	60 336 444,00	3 201 302,00	3 201 302,00
2032	65 044 600,00	61 684 699,00	3 359 901,00	3 359 901,00
2033	66 566 583,00	63 130 295,00	3 436 288,00	3 436 288,00
2034	68 124 535,00	64 586 441,00	3 538 094,00	3 538 094,00
2035	69 697 642,00	66 075 345,00	3 622 297,00	3 622 297,00
2036	71 285 528,00	67 586 363,00	3 699 165,00	3 699 165,00
2037	72 887 854,00	69 136 810,00	3 751 044,00	3 751 044,00
2038	74 481 464,00	70 741 137,00	3 740 327,00	3 740 327,00

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 Pełczyce 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	4,44%	13,81%	TAK	13,95%	TAK
2026	6,55%	11,57%	TAK	12,37%	TAK
2027	6,15%	10,41%	TAK	11,21%	TAK
2028	5,60%	8,55%	TAK	9,35%	TAK
2029	4,86%	7,03%	TAK	7,83%	TAK
2030	4,78%	8,24%	TAK	9,04%	TAK
2031	4,05%	7,31%	TAK	8,12%	TAK
2032	3,12%	7,28%	TAK	7,28%	TAK
2033	3,01%	7,56%	TAK	7,56%	TAK
2034	3,28%	7,30%	TAK	7,30%	TAK
2035	3,09%	7,08%	TAK	7,08%	TAK
2036	3,27%	6,93%	TAK	6,93%	TAK
2037	3,12%	6,80%	TAK	6,80%	TAK
2038	3,10%	6,66%	TAK	6,66%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Pełczyce 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. Przedsięwzięcia

Gmina Pełczyce planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2028. Wykaz inwestycji przedstawia Załącznik nr 2.

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.