

UCHWAŁA NR LI/358/2023
Rady Miejskiej w Stawiszynie
z dnia 10 stycznia 2023

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stawiszyn na lata 2023-2030

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. 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 (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Stawiszyn na lata 2023-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy i Miasta Stawiszyn, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stawiszyn na lata 2023-2030 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§4. 1. Upoważnia się Burmistrza Stawiszyna 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 Miasta Stawiszyn i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Stawiszyna do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy i Miasta. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 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.

3. Upoważnia się Burmistrza Stawiszyna do 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 w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. Upoważnia się Burmistrza Stawiszyna do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Stawiszyn, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy i Miasta Stawiszyn.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Stawiszyna.

§6. Traci moc Uchwała Rady Miejskiej w Stawiszynie nr XXXIX/280/2022 z dnia 19.01.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stawiszyn na lata 2022-2030 z późn. zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

PRZEWODNICZĄCA
RADY MIEJSKIEJ W STAWISZYNIE

Barbara Włodarczyk

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Uzasadnienia na lata 2022-2025: załącznik nr 1 do uchwały Nr LI/358/2023 Rady Miejskiej w Stawiszynie z dnia 10 stycznia 2023 roku

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr LI/358/2023 Rady Miejskiej w Stawiszynie z dnia 10 stycznia 2023 roku

Lp	1	z tego:											w tym:	
		Dochody ogólne *	Dochody własne *	z subwencji ogólnej			z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetowe *			z tytułu dotacji oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje		1,2.1	1,2.2	
				1,1.1	1,1.2	1,1.3	1,1.4	1,1.5	1,1.5.1					
2023	44 232 125,78	32 320 482,89	704 514,00	11 724 933,00	3 805 397,89	11 495 327,00	4 408 320,00	11 911 642,89	150 000,00	11 761 142,89				
2024	32 520 895,00	4 810 646,00	738 331,00	12 287 730,00	3 685 085,00	10 999 103,00	4 619 919,00	0,00	0,00	0,00				
2025	33 529 043,00	4 959 776,00	761 219,00	12 668 650,00	3 799 323,00	11 340 075,00	4 763 136,00	0,00	0,00	0,00				
2026	34 367 268,00	5 083 770,00	780 249,00	12 985 366,00	3 894 306,00	11 623 577,00	4 882 214,00	0,00	0,00	0,00				
2027	35 363 919,00	5 231 199,00	802 876,00	13 361 942,00	4 007 241,00	11 960 661,00	5 023 798,00	0,00	0,00	0,00				
2028	36 389 472,00	5 382 904,00	826 159,00	13 749 438,00	4 123 451,00	12 307 520,00	5 169 488,00	0,00	0,00	0,00				
2029	37 408 377,00	5 533 625,00	849 291,00	14 134 422,00	4 238 908,00	12 652 131,00	5 314 234,00	0,00	0,00	0,00				
2030	38 418 404,00	5 683 033,00	872 222,00	14 516 051,00	4 353 359,00	12 993 739,00	5 457 718,00	0,00	0,00	0,00				

*) Wzrost możliwy stosownie do wyłączenia planowanych w skrajnych przypadkach wydatków z budżetu.

*) Zgodnie z art. 237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 865 z późn. zm.), stanowi odf. ustawa, wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego jest obowiązkowa.

*) Wyszczególnienie dochodów ogólnych i dochodów własnych jest zgodne z art. 227 ustawy.

*) Wyszczególnienie dochodów ogólnych i dochodów własnych jest zgodne z art. 227 ustawy.

*) Wyszczególnienie dochodów ogólnych i dochodów własnych jest zgodne z art. 227 ustawy.

*) Wyszczególnienie dochodów ogólnych i dochodów własnych jest zgodne z art. 227 ustawy.

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	w tym:		Przychody budżetu X	4.1	4.1.1	4.2	4.3	z tego:		w tym:	
			3.1	4						w tym:	w tym:		
			Kwota przewidywanej rozliczki budżetu przeznaczona na spokreślenie, pożyczek i zakup papierów wartościowych 5)			Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	na pokrycie deficytu budżetu X	Należyma budżetowa z b/c 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	w tym:	
2023		-4 713 688,96	0,00	6 243 688,96	0,00	0,00	4 200 275,00	2 043 413,96	2 670 275,00	2 043 413,96	2 043 413,96	2 043 413,96	
2024		1 325 891,00	1 325 891,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025		1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026		1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027		1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028		1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029		1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030		1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) Wzrost wartości nominalnej w okresie obowiązywania emisji papierów wartościowych.

6) Wydatki należy ująć w budżecie jako wydatki z tytułu pomocy z budżetu państwa z tytułu pomocy z budżetu państwa.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wczesnej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 5b ustawy	środkami własnego zobowiązania	środkami środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostających w ramach wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			kwota długu	
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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 525 891,00	0,00	1 503 755,31	7 747 444,27
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	7 200 000,00	0,00	4 133 761,00	4 133 761,00
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	6 050 000,00	0,00	4 363 644,00	4 363 644,00
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	4 900 000,00	0,00	4 492 416,00	4 492 416,00
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	3 750 000,00	0,00	4 773 544,00	4 773 544,00
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	5 047 278,00	5 047 278,00
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	5 263 547,00	5 263 547,00
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	5 439 743,00	5 439 743,00

Skuteczność w tym zakresie od 01.01.2024 r. w art. 242 ustawy powiększona o odpowiednio dla roku programu przychody i wydatki w art. 243 ustawy, z uwzględnieniem wyłączeń określonych w art. 243 ustawy, z uwzględnieniem wyłączeń określonych w art. 243 ustawy, z uwzględnieniem wyłączeń określonych w art. 243 ustawy, z uwzględnieniem wyłączeń określonych w art. 243 ustawy.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	
	Dochody bezcenne na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, X	Dotacje i środki o charakterze bezzwrotnym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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 i 3 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	Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, X	Wydzielone 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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 096,26	89 096,26	87 075,05	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 998,24	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 998,24	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	w tym:		10.8	10.9	10.10	10.11
							w tym:					
							Wyszkał zwiększające obciążenie	Wyszkał zmniejszające obciążenie				
Wyszkał	Spłaty, o których mowa w art. 5.1, zwiększające wydatki z tytułu zobowiązań już zakończonych	Wyszkał	spłaty zobowiązań wykonanych z lat poprzednich, których nie w poz. 10.7.3	spłaty zobowiązań zakończonych do końca obrotowego - Reszta	zobowiązania zakończonych do dnia 31 sierpnia 2019 r.	dotychczas w formie wydatku o bieżącego	Wyszkał z tytułu wykonanych połączeń i gwarancji	Kwota wzrostu - (spadek) - kwoty obciążenia wynikające z operacji niekaszowych (m. in. umorzenia, nabycie kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wyszkał powiększający lub zmniejszający do rozliczenia umowy w wykonanych wydatkach do obrotu jednostki samorządu terytorialnego	Wyszkał powiększający lub zmniejszający do rozliczenia umowy w wykonanych wydatkach do obrotu jednostki samorządu terytorialnego	Wyszkał powiększający lub zmniejszający do rozliczenia umowy w wykonanych wydatkach do obrotu jednostki samorządu terytorialnego
2023	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 325 891,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

Wyszkał powiększający lub zmniejszający do rozliczenia umowy w wykonanych wydatkach do obrotu jednostki samorządu terytorialnego

Wyszkał powiększający lub zmniejszający do rozliczenia umowy w wykonanych wydatkach do obrotu jednostki samorządu terytorialnego

Wyszkał powiększający lub zmniejszający do rozliczenia umowy w wykonanych wydatkach do obrotu jednostki samorządu terytorialnego

Wyszkał powiększający lub zmniejszający do rozliczenia umowy w wykonanych wydatkach do obrotu jednostki samorządu terytorialnego

Wyszkał powiększający lub zmniejszający do rozliczenia umowy w wykonanych wydatkach do obrotu jednostki samorządu terytorialnego

Wyszkał powiększający lub zmniejszający do rozliczenia umowy w wykonanych wydatkach do obrotu jednostki samorządu terytorialnego

Wyszkał powiększający lub zmniejszający do rozliczenia umowy w wykonanych wydatkach do obrotu jednostki samorządu terytorialnego

Wyszkał powiększający lub zmniejszający do rozliczenia umowy w wykonanych wydatkach do obrotu jednostki samorządu terytorialnego

Wyszkał powiększający lub zmniejszający do rozliczenia umowy w wykonanych wydatkach do obrotu jednostki samorządu terytorialnego

Wyszkał powiększający lub zmniejszający do rozliczenia umowy w wykonanych wydatkach do obrotu jednostki samorządu terytorialnego

Wyszkał powiększający lub zmniejszający do rozliczenia umowy w wykonanych wydatkach do obrotu jednostki samorządu terytorialnego

Wyszkał powiększający lub zmniejszający do rozliczenia umowy w wykonanych wydatkach do obrotu jednostki samorządu terytorialnego

Wyszkał powiększający lub zmniejszający do rozliczenia umowy w wykonanych wydatkach do obrotu jednostki samorządu terytorialnego

Wyszkał powiększający lub zmniejszający do rozliczenia umowy w wykonanych wydatkach do obrotu jednostki samorządu terytorialnego

Wyszkał powiększający lub zmniejszający do rozliczenia umowy w wykonanych wydatkach do obrotu jednostki samorządu terytorialnego

Wyszkał powiększający lub zmniejszający do rozliczenia umowy w wykonanych wydatkach do obrotu jednostki samorządu terytorialnego

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr LIJ/358/2023 Rady Miejskiej w Stawiszynie z dnia 10 stycznia 2023 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 474 050,59	17 860 538,47	34 555,45	6 598,24	0,00	14 547 658,51
1.a	- wydatki bieżące				3 430 096,25	1 048 955,13	34 555,45	6 598,24	0,00	42 500,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 043 954,34	16 831 583,34	0,00	0,00	0,00	14 505 158,51
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:				13 767,83	4 019,45	1 998,24	1 998,24	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				13 767,83	4 019,45	1 998,24	1 998,24	0,00	0,00
1.1.1.1	Program edukacji zdrowotnej, wykrywania zakażeń HBV i HCV oraz szczepień przeciwko WZW typu B na terenie Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej - Podniesienie świadomości społeczeństwa na zagrożenia zakażeniami	STAWISZYN	2018	2023	2 951,31	2 021,21	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Regionalna zintegrowana infrastruktura informacji przestrzennej Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej - poprawa dostępu do informacji przestrzennej	STAWISZYN	2017	2025	10 816,52	1 998,24	1 998,24	1 998,24	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				20 460 282,76	17 876 519,02	32 557,21	4 600,00	0,00	14 547 658,51
1.3.1	- wydatki bieżące				3 416 328,42	1 044 935,68	32 557,21	4 600,00	0,00	42 500,00
1.3.1.1	Ubezpieczenie majątku i innych interesów gminy i miasta Stawiszyn 2020 - 2023 - ubezpieczenie	STAWISZYN	2020	2023	308 100,00	29 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Świadczenie usług odbierania i transportu odpadów komunalnych z terenu Gminy i Miasta Stawiszyn	STAWISZYN	2020	2023	3 010 178,64	976 274,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	LICENCJA SIGMA - zapewnienie możliwości obsługi systemu SIO	STAWISZYN	2022	2026	20 350,00	3 500,00	4 100,00	4 600,00	0,00	0,00
1.3.1.11	obsługa informatyczna Gminy i Miasta Stawiszyn - Zapewnienie sprawnej i niezawodnej obsługi informatycznej	STAWISZYN	2022	2024	35 199,78	23 486,52	1 957,21	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Usuwanie wyrobów zawierających azbest na terenie Gminy i Miasta Stawiszyn - Usuwanie i utylizacja wyrobów zawierających azbest na terenie Gminy i Miasta Stawiszyn	STAWISZYN	2022	2024	42 500,00	16 000,00	26 500,00	0,00	0,00	42 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 043 954,34	16 831 583,34	0,00	0,00	0,00	14 505 158,51
1.3.2.1	Przebudowa ulicy Kaliskiej w miejscowości Stawiszyn - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	STAWISZYN	2019	2023	2 123 514,83	2 108 514,83	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi krajowej Nr 25 na odcinku Zbiersk - Stawiszyn - zapewnienie bezpiecznych warunków ruchu rowerowego	STAWISZYN	2021	2023	217 910,00	217 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stawiszyn na lata 2023-2030

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 Stawiszyn 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 Stawiszyn jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Stawiszyn za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Stawiszyn na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Stawiszyn została przygotowana na lata 2023-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Stawiszyn 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 Stawiszyn, 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Stawiszyn 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 Stawiszyn oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Stawiszyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 4 408 320,00 zł, co stanowi 111,98% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Stawiszyn 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.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2030	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Stawiszyn wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 14 561 089,50 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 822 184,14 zł. W latach 2024-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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 Stawiszyn na lata 2023-2030. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Tabela 6. Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Stawiszyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	1 530 000,00
2024	1 325 891,00
2025	1 150 000,00
2026	1 150 000,00
2027	1 150 000,00
2028	1 150 000,00
2029	1 300 000,00
2030	1 300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stawiszyn na lata 2023-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 10 055 891,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8 525 891,00 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 2023 roku wyniesie 29,20%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	8 525 891,00	29 195 585,00	29,20%
2024	7 200 000,00	28 835 810,00	24,97%
2025	6 050 000,00	29 729 720,00	20,35%

*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 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Stawiszyn zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

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 Stawiszyn przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o
-----	--	--	--	---	--