

UCHWAŁA NR LXIII/441/2024

Rady Miejskiej w Stawiszynie

z dnia 17 stycznia 2024

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Stawiszyn na lata 2024-2030

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Stawiszyn na lata 2024-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała 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.

§ 3.1. 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 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 Stawiszyn.

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.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Stawiszyna.

§ 5. Traci moc Uchwała nr LI/358/2023 Rady Miejskiej w Stawiszynie z dnia 10.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stawiszyn na lata 2023-2030 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustosunkowanie na lata 2022-2025 realizacja z art. 243 (roz. 8.3., 8.3.1., 8.4 i 8.4.1.) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr LXIII/441/2024 Rady Miejskiej w Stawiszynie z dnia 17 stycznia 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:		w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:		1.2.1	1.2.2
								z tego:			
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	z subwencji ogólnej	z tytułu oddroczeń i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁴⁾	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z tego:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
lp	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	
2024	64 700 340,64	7 082 093,00	856 363,00	12 830 337,00	3 619 930,00	11 062 429,00	4 408 320,00	29 249 188,64	100 000,00	29 149 188,64	
2025	36 863 721,00	7 372 459,00	891 474,00	13 356 381,00	3 727 418,00	11 515 989,00	4 589 061,00	0,00	0,00	0,00	
2026	38 006 497,00	7 601 005,00	919 110,00	13 770 429,00	3 842 968,00	11 872 985,00	4 731 322,00	0,00	0,00	0,00	
2027	38 956 660,00	7 791 030,00	942 088,00	14 114 690,00	3 939 042,00	12 169 810,00	4 849 605,00	0,00	0,00	0,00	
2028	40 047 446,00	8 009 179,00	968 466,00	14 509 901,00	4 049 335,00	12 510 565,00	4 985 394,00	0,00	0,00	0,00	
2029	41 088 680,00	8 217 418,00	993 646,00	14 887 168,00	4 154 618,00	12 835 840,00	5 115 014,00	0,00	0,00	0,00	
2030	42 115 896,00	8 422 853,00	1 018 487,00	15 259 337,00	4 258 483,00	13 156 736,00	5 242 889,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzrost może być spowodowany także w okresie planowym, w którym poszczególne pozycje są porównywane w danym roku, a nie w danym okresie.

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 całkowitego przekroczenia finansowania wady stosuje się do lat wyliczeniowych podaż minimalną (dla lat finansów publicznych, wyrażoną w art. 227 ustawy).

³⁾ W porównaniu do poprzedniego okresu, nowe dane nie zostały uwzględnione w budżecie bieżącym. W szczególności chodzi o zmiany w budżecie bieżącym, które nie zostały uwzględnione w budżecie bieżącym. W szczególności chodzi o zmiany w budżecie bieżącym, które nie zostały uwzględnione w budżecie bieżącym. W szczególności chodzi o zmiany w budżecie bieżącym, które nie zostały uwzględnione w budżecie bieżącym.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty pozostałości ogółem lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem *	z tego:										w tym:		
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1	
								na wyprzedzenia i składowych należności	z tytułu poręczeń i gwarancji *	w tym:				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy *
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
2024	66 286 033,94	31 381 609,24	16 864 975,50	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	34 904 424,70	34 904 424,70	1 965 454,00			
2025	35 713 721,00	32 095 188,00	17 417 199,00	0,00	299 450,00	0,00	0,00	0,00	3 618 533,00	3 618 533,00	0,00			
2026	36 856 497,00	32 948 000,00	17 931 006,00	0,00	192 720,00	0,00	0,00	0,00	3 908 497,00	3 908 497,00	0,00			
2027	37 806 660,00	33 747 951,00	18 401 695,00	0,00	151 375,00	0,00	0,00	0,00	4 058 709,00	4 058 709,00	0,00			
2028	38 897 446,00	34 570 617,00	18 884 739,00	0,00	111 125,00	0,00	0,00	0,00	4 326 829,00	4 326 829,00	0,00			
2029	39 788 680,00	35 403 393,00	19 371 021,00	0,00	68 250,00	0,00	0,00	0,00	4 385 287,00	4 385 287,00	0,00			
2030	40 815 896,00	36 250 957,00	19 864 982,00	0,00	22 750,00	0,00	0,00	0,00	4 564 939,00	4 564 939,00	0,00			

Wyszczególnienie	3	Wynik budżetu x	w tym:	4	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	4.1	w tym:	4.1.1	4.2	Nadwyżka budżetowa z tytułu innych x 6)	w tym:	4.2.1	4.3	Inne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	4.3.1
lp	3		3.1	4		4.1		4.1.1	4.2			4.2.1	4.3			4.3.1
2024	-1 585 693,30		0,00	2 911 584,30		0,00		0,00	339 780,55			0,00	2 571 803,75		1 585 693,30	
2025	1 150 000,00		1 150 000,00	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	
2027	1 150 000,00		1 150 000,00	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	
2029	1 300 000,00		1 300 000,00	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	

5) Inne przeszacowane nadwyżki budżetowej wyznaczone w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji 1 należy uwzględnić inne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym: 1) w pozycji 1 należy uwzględnić inne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:					
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	w tym:		5.1	5.1.1	5.1.1.2
		Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x umiędzian x	na pokrycie deficytu budżetu x				Inne przychody niezwiązane z zadaniem (art. 7)	na pokrycie deficytu budżetu 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		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 325 891,00	1 325 891,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00		

¹⁾ W pozostałych latach w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja z równoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wczesniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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 ⁸¹	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 200 000,00	0,00	4 069 542,76	6 981 127,06
2025	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	6 050 000,00	0,00	4 768 533,00	4 768 533,00
2026	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	4 900 000,00	0,00	5 058 497,00	5 058 497,00
2027	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	3 750 000,00	0,00	5 208 709,00	5 208 709,00
2028	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	2 600 000,00	0,00	5 476 829,00	5 476 829,00
2029	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	1 300 000,00	0,00	5 685 287,00	5 685 287,00
2030	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 864 939,00	5 864 939,00

⁸¹ Skarżymy się o środki objęte odroczonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody, wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyliczeń ograniczenia o których mowa w art. 242 ustawy, zawsze w tym celu uwzględniamy, w obliczeniach dodanych do wieloletniej prognozy finansowej z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	Reakcja określona po lewej stronie we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków wspólnotowego samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przewidzianych na inny rok) ^x	Reakcja określona po prawej stronie art. 243 u.s. 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 zobowiązań związków wspólnotowego samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przewidzianych na inny rok	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków wspólnotowego samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przewidzianych na inny rok	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków wspólnotowego samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przewidzianych na inny rok	
			8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	6,36%	14,98%	15,11%	14,72%	TAK	TAK
2025	4,37%	15,29%	14,99%	14,60%	TAK	TAK
2026	3,93%	15,37%	14,88%	14,49%	TAK	TAK
2027	3,72%	15,31%	14,99%	14,61%	TAK	TAK
2028	3,50%	15,52%	16,03%	15,64%	TAK	TAK
2029	3,70%	15,68%	15,64%	15,25%	TAK	TAK
2030	3,49%	15,55%	14,81%	14,43%	TAK	TAK

Ustawa na lata 2022-2025 reakcja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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:
	Dochody budżete na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dochody budżete 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 i 3 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 i 3 ustawy	Wydki budżete na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydki budżete na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydki budżete na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	
Wyszczególnienie									
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
2024	0,00	0,00	0,00	8 083 227,50	8 083 227,50	8 083 227,50	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	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 przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu wspólnego przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca obciążeniu zgodnie z art. 244 ustawy ¹	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca obciążeniu zgodnie z art. 244 ustawy ¹
		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.2	10.3	10.4	10.5
2024		10 537 990,20	10 537 990,20	7 983 965,50	22 664 280,99	337 250,69	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	29 521,42	29 521,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	6 600,00	6 600,00	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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr LXIII/441/2024 Rady Miejskiej w Stawiszynie z dnia 17 stycznia 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 026 158,05	22 654 280,99	29 521,42	6 600,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				656 756,75	337 250,69	29 521,42	6 600,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 369 401,30	22 327 030,30	0,00	0,00	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:				10 591 177,72	10 539 968,44	1 998,24	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				10 816,52	1 998,24	1 998,24	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Regionalna zintegrowana infrastruktura informacji przestrzennej Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej - poprawa dostępu do informacji przestrzennej	Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie	2017	2025	10 816,52	1 998,24	1 998,24	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 580 361,20	10 537 990,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozwój gospodarki wodno-ściekowej na terenie miejscowości Zbiersk w GIM Stawiszyn - poprawa jakości wody	Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie	2022	2024	5 112 128,33	5 099 757,33	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 674356P oraz drogi powiatowej nr 4587P od miejscowości Wyrów do miejscowości Złotniki Małe Kolonia - poprawa jakości dróg	Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie	2021	2024	5 468 232,87	5 438 232,87	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:				12 434 980,33	12 124 292,55	27 523,18	6 600,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				645 940,23	335 252,45	27 523,18	6 600,00	0,00	0,00
1.3.1.1	LICENC-JA SIGMA - zapewnienie możliwości obsługi systemu SIO	Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie	2022	2026	32 350,00	5 600,00	6 100,00	6 600,00	0,00	0,00
1.3.1.2	obsługa informatyczna Gminy i Miasta Stawiszyn - Zapewnienie sprawnej i niezawodnej obsługi informatycznej	Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie	2022	2024	35 199,78	1 957,21	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Ubezpieczenie majątku oraz NNNW - ubezpieczenie majątku oraz innych interesów GIM Stawiszyn	Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie	2023	2025	171 390,45	85 695,24	21 423,18	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dowożenie uczniów do szkół - zapewnienie uczniom bezpiecznych warunków w czasie dojazdu do szkół	Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie	2023	2024	407 000,00	242 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 789 040,10	11 789 040,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy i Miasta Stawiszyn - Modernizacja infrastruktury drogowej	Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie	2022	2024	4 931 210,57	4 931 210,57	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja infrastruktury technicznej drogowej w tym mostów na terenie Gminy i Miasta Stawiszyn - Modernizacja infrastruktury technicznej drogowej w tym mostów na terenie Gminy i Miasta Stawiszyn	Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie	2022	2024	6 857 829,53	6 857 829,53	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stawiszyn na lata 2024-2030

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 i Miasta 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 i Miasta Stawiszyn jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy i Miasta Stawiszyn za lata 2022 i 2021 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy i Miasta Stawiszyn na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 i Miasta Stawiszyn została przygotowana na lata 2024-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy i Miasta 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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2025-2030 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 i Miasta Stawiszyn.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 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 i Miasta 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 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 i Miasta 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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Stawiszyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 4 408 320,00 zł, co stanowi 102,02% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 100 000,00 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 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 29 149 188,64 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy i Miasta Stawiszyn 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.

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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy i Miasta Stawiszyn wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 16 864 975,50 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 183 838,84 zł. W latach 2025-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina i Miasto Stawiszyn 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. 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.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Stawiszyn na lata 2024-2030.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 585 693,30 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 1 585 693,30 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.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Stawiszyn

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	64 700 340,64	66 286 033,94	-1 585 693,30
2025	36 863 721,00	35 713 721,00	1 150 000,00
2026	38 006 497,00	36 856 497,00	1 150 000,00
2027	38 956 660,00	37 806 660,00	1 150 000,00
2028	40 047 446,00	38 897 446,00	1 150 000,00
2029	41 088 680,00	39 788 680,00	1 300 000,00
2030	42 115 896,00	40 815 896,00	1 300 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 911 584,30 zł. Przychody Gminy Stawiszyn w 2024 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 339 780,55 zł;
2. wolne środki – 2 571 803,75 zł;

5. Rozchody

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

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

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Stawiszyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Stawiszyn na lata 2024-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2023

przewidywane wykonanie” wynosi 8 525 891,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 200 000,00 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 2024 roku wyniesie 21,65%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	7 200 000,00	33 257 113,00	21,65%
2025	6 050 000,00	33 136 303,00	18,26%

*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

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina i Miasto Stawiszyn zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy i Miasta Stawiszyn

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	35 451 152,00	31 381 609,24	4 069 542,76	6 981 127,06
2025	36 863 721,00	32 095 188,00	4 768 533,00	4 768 533,00
2026	38 006 497,00	32 948 000,00	5 058 497,00	5 058 497,00
2027	38 956 660,00	33 747 951,00	5 208 709,00	5 208 709,00
2028	40 047 446,00	34 570 617,00	5 476 829,00	5 476 829,00
2029	41 088 680,00	35 403 393,00	5 685 287,00	5 685 287,00
2030	42 115 896,00	36 250 957,00	5 864 939,00	5 864 939,00

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 i Miasta 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 plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	6,36%	15,11%	TAK	14,72%	TAK
2025	4,37%	14,99%	TAK	14,60%	TAK
2026	3,93%	14,88%	TAK	14,49%	TAK
2027	3,72%	14,99%	TAK	14,61%	TAK
2028	3,50%	16,03%	TAK	15,64%	TAK
2029	3,70%	15,64%	TAK	15,25%	TAK
2030	3,49%	14,81%	TAK	14,43%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina i Miasto Stawiszyn spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.