

# UCHWAŁA NR XI/53/2024 Rady Miejskiej w Stawiszynie

z dnia 19 grudnia 2024 roku

## w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Stawiszyn na lata 2025-2030

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

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Stawiszyn na lata 2025-2030, 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. 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.

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 LXIII/441/2024 Rady Miejskiej w Stawiszynie z dnia 17.01.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Stawiszyn na lata 2024-2030 z późn. zmianami.

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



		Z tego:										
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:					w tym:					
		21	21.1	21.2	21.2.1	21.3	21.3.1	21.3.2	21.3.3	22	22.1	22.1.1
		Wydatki bieżące x	na wydatki osobne i świadczenia od nich należne	z tytułu połączeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	osobnie i ojskorono podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: - w ramach nie odczytanych niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków/ bez odsetek i ojskorono od zobowiązań na wkład krajowy x	osobnie i ojskorono podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i ojskorono podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	inwestycyjne o których mowa w art. 235 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: - wydatki o charakterze odczytym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
4p	2		21.1	21.2	21.2.1	21.3	21.3.1	21.3.2	21.3.3	22	22.1	22.1.1
2025	53 756 448,05	38 350 740,20	20 799 210,36	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	15 405 707,85	15 405 707,85	1 375 696,00
2026	43 524 119,00	39 084 451,00	21 692 772,00	0,00	0,00	320 288,00	0,00	0,00	0,00	4 439 668,00	4 439 668,00	0,00
2027	44 909 017,00	40 377 619,00	22 630 984,00	0,00	0,00	231 388,00	0,00	0,00	0,00	4 531 398,00	4 531 398,00	0,00
2028	46 198 669,00	41 637 682,00	23 530 566,00	0,00	0,00	153 988,00	0,00	0,00	0,00	4 560 987,00	4 560 987,00	0,00
2029	47 374 432,00	42 646 790,00	24 160 009,00	0,00	0,00	84 825,00	0,00	0,00	0,00	4 727 642,00	4 727 642,00	0,00
2030	48 591 292,00	43 675 199,00	24 788 169,00	0,00	0,00	25 025,00	0,00	0,00	0,00	4 916 093,00	4 916 093,00	0,00

Wyszczególnienie	Wzrost budżetu x	z tego:					w tym:
		3.1	4	4.1	4.2	4.3	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	Nadwyżka budżetowa z tytułu emisji x 6)	Wzrost budżetu x na pokrycie deficytu budżetu x	Wzrost budżetu x na pokrycie deficytu budżetu x
4r	3	3.1	4	4.1	4.2	4.3	4.3.1
2025	1 150 000,00	1 150 000,00	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
2027	1 150 000,00	1 150 000,00	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
2029	1 300 000,00	1 300 000,00	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

5) Iłone oznaczające koszty budżetowej finansowania w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W powyższej tabeli przedstawił się na rachunku budżetu podrozdział z nadwyżki podrozdział budżetowy, zgodnie z nowelizacją art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 września 2013 r. o budżecie państwa.

Wyszczególnienie	z tego:			5	z tego:		
	4.4	w tym:			5.1	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu *	inne przychody niezwiązane z zadaniem (dług x 7)			na pokrycie deficytu budżetu *	4.5.1
Spłaty udzielonych pożyczek w ramach umów o świadczenie *	Spłaty na pokrycie deficytu budżetu *	Spłaty na pokrycie deficytu budżetu *	Spłaty na pokrycie deficytu budżetu *	Spłaty na pokrycie deficytu budżetu *	Spłaty na pokrycie deficytu budżetu *	Spłaty na pokrycie deficytu budżetu *	Spłaty na pokrycie deficytu budżetu *
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00

\*1) W pozycji 4.4.1 uwzględniono przychody z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja z równoważenia wydatków budżetowych, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczba kwota przypadających na dany rok kwota ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zaliczanych, z tego:											
	z tego:			innymi środkami			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x					
kwota wyłączeń z tytułu wczesniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 24-3 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przeznaczona na dany rok kwoty pozostających ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>2)</sup>	5.1.1.3.3	5.1.1.3.2	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	0,00	0,00	0,00	0,00	5 141 445,93	5 141 445,93
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 900 000,00	0,00	5 589 668,00	5 589 668,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 750 000,00	0,00	5 681 398,00	5 681 398,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	5 710 987,00	5 710 987,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	6 027 642,00	6 027 642,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 216 093,00	6 216 093,00

2) Skorygowano o środki objętego art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio dla roku poprzedni przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Średni finansowe wydatki ograniczenia, objętego art. 242 ustawy, zawiera w tym samym wachleży Ujęt. Wskaźnikach odzwierciedlonych w tabeli 10

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie						
2025	4,62%	14,58%	14,63%	14,38%	TAK	TAK
2026	3,57%	14,37%	14,47%	14,22%	TAK	TAK
2027	3,26%	13,94%	14,44%	14,19%	TAK	TAK
2028	2,99%	13,45%	15,28%	15,03%	TAK	TAK
2029	3,09%	13,64%	14,59%	14,35%	TAK	TAK
2030	2,88%	13,59%	13,49%	13,24%	TAK	TAK

Ustawa 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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody 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 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	środkami określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
2025	482 465,38	482 465,38	1 568 184,75	1 568 184,75	1 478 184,75	482 465,38	482 465,38	364 974,04		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 815,20	0,00	0,00		
2027	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		
2029	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		



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu wyczerpania przez jednostkę samorządu terytorialnego przychodów o spłyty w danym roku budżetowym, odcisnąć zgodnie z art. 244 ustawy	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań do likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych			
		na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		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	10.1.2
2025		1 588 184,75	1 588 184,75	1 478 184,75	13 064 061,82	1 799 682,19	11 264 379,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		313 115,20	0,00	0,00	319 715,20	88 415,20	231 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		137 973,14	0,00	0,00	137 973,14	0,00	137 973,14	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	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	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	0,00	0,00	0,00



# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XI/53/2024 Rady Miejskiej w Stawiszynie z dnia 19 grudnia 2024 roku.

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)				14 728 870,20	13 064 061,82	319 715,20	137 973,14	0,00	1 635 040,14
1.a	- wydatki bieżące				3 062 007,43	1 799 682,19	88 415,20	0,00	0,00	49 888,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 666 862,77	11 264 379,63	231 300,00	137 973,14	0,00	1 585 152,14
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:				1 606 497,24	1 240 365,09	313 115,20	0,00	0,00	1 374 679,00
1.1.1	- wydatki bieżące				274 318,24	139 486,09	81 815,20	0,00	0,00	42 500,00
1.1.1.1	"Zakup pojazdów dla jednostek OSP z terenu Gmin: Brudzew, Ceków Kolonia, Kraszewice, Łęka Opatowska, Sieroszewice oraz Gmin i Miast Stawiszyn i Tuliszków odpowiedzialnych za prowadzenie akcji ratowniczych i usuwanie skutków zjawisk katastrofalnych " - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie	2024	2025	42 500,00	28 306,00	0,00	0,00	0,00	42 500,00
1.1.1.2	Senior z wigorem - organizacja zajęć dla seniorów	Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie	2024	2026	231 818,24	111 180,09	81 815,20	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	- wydatki majątkowe				1 332 179,00	1 100 879,00	231 300,00	0,00	0,00	1 332 179,00
1.1.2	Cyberbezpieczny samorząd - podniesienie poziomu bezpieczeństwa cyfrowego	Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie	2024	2025	390 879,00	390 879,00	0,00	0,00	0,00	390 879,00
1.1.2.1	"Cyfryzacja Gmin poprzez udostępnienie e-usług publicznych dla mieszkańców i przedsiębiorców z gmin ZIT AKO" - Rozwój e-usług i e-zasobów publicznych w ramach ZIT.	Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie	2025	2026	431 300,00	200 000,00	231 300,00	0,00	0,00	431 300,00
1.1.2.2	"Zakup pojazdów dla jednostek OSP z terenu Gmin: Brudzew, Ceków Kolonia, Kraszewice, Łęka Opatowska, Sieroszewice oraz Gmin i Miast Stawiszyn i Tuliszków odpowiedzialnych za prowadzenie akcji ratowniczych i usuwanie skutków zjawisk katastrofalnych " - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie	2024	2025	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00
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				13 122 372,96	11 823 686,73	6 600,00	137 973,14	0,00	260 361,14
1.3.1	- wydatki bieżące				2 787 689,19	1 660 196,10	6 600,00	0,00	0,00	7 388,00
1.3.1.1	LICENCJA SIGMA - zapewnienie możliwości obsługi systemu SIO	Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie	2022	2026	32 350,00	6 100,00	6 600,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Ubezpieczenie majątku oraz NNV - ubezpieczenie majątku oraz innych interesów Gm Stawiszyn	Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie	2023	2025	171 390,45	21 423,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Odbieranie i transport stałych odpadów komunalnych z terenu Gminy i Miasta Stawiszyn - odbiór odpadów od mieszkańców	Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie	2024	2025	2 198 012,22	1 465 341,48	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.5	"Zakup pojazdów dla jednostek OSP z terenu Gmin: Brudzew, Ceków Kolonia, Kraszewice, Łęka Opatowska, Sieroszewice oraz Gmin i Miast Stawiszyn i Tuliszków odpowiedzialnych za prowadzenie akcji ratowniczych i usuwanie skutków zjawisk katastrofalnych " - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie	2024	2025	7 388,00	4 694,00	0,00	0,00	0,00	7 388,00
1.3.1.6	Dowożenie uczniów do szkół - zapewnienie bezpiecznych warunków dowozu dzieci do szkół	Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie	2024	2025	367 732,00	160 639,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 334 663,77	10 163 500,63	0,00	137 973,14	0,00	252 973,14
1.3.2.1	Kompleksowe uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie GIM Stawiszyn - budowa kanalizacji	Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie	2024	2025	10 081 710,63	10 048 500,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	"Zakup pojazdów dla jednostek OSP z terenu Gmin: Brudzew, Ceków Kolonia, Kraszewice, Łęka Opatowska, Sieroszewice oraz Gmin i Miast Stawiszyn i Tuliszków odpowiedzialnych za prowadzenie akcji ratowniczych i usuwanie skutków zjawisk katastrofalnych " - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie	2024	2025	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.3	Budowa węzła przesiadkowego w miejscowości Zbiersk Cukrownia - poprawa bezpieczeństwa ruchu pieszego oraz rowerzystów, wzrost atrakcyjności transportu publicznego, poprawa jakości życia społeczności lokalnej	Urząd Gminy i Miasta w Stawiszynie	2024	2027	162 973,14	25 000,00	0,00	137 973,14	0,00	162 973,14

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Stawiszyn na lata 2025-2030**

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 projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy i Miasta Stawiszyn 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 Stawiszyn na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2025-2030.

### **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 wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

#### Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2030 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy 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:

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 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, za pomocą następujących wag:

**Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

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

### 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 i Miasta Stawiszyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 5 683 740,00 zł, co stanowi 118,90% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

### **Udział w podatkach centralnych**

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

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

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

## **1.2. Dochody majątkowe**

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

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 231 575,00 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 i Miasta 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.



**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	2026-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2030	0,00%	100,00%	0,00%

**Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy i Miasta Stawiszyn wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 20 699 210,36 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 923 565,70 zł. W latach 2026-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

**Poręczenia i gwarancje**

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

**Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, 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 2025-2030.

**3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 1 150 000,00 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 Stawiszyn

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	53 394 975,84	52 244 975,84	1 150 000,00
2026	44 674 119,00	43 524 119,00	1 150 000,00
2027	46 059 017,00	44 909 017,00	1 150 000,00
2028	47 348 669,00	46 198 669,00	1 150 000,00
2029	48 674 432,00	47 374 432,00	1 300 000,00
2030	49 891 292,00	48 591 292,00	1 300 000,00

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

#### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy 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”.

#### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Stawiszyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Stawiszyn na lata 2025-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 7 200 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 050 000,00 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 15,22%.

#### Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	6 050 000,00	39 744 293,75	15,22%

\*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 2025 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.

#### 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]
2025	43 163 400,84	37 957 300,21	5 206 100,63	5 206 100,63
2026	44 674 119,00	39 084 451,00	5 589 668,00	5 589 668,00
2027	46 059 017,00	40 377 619,00	5 681 398,00	5 681 398,00
2028	47 348 669,00	41 637 682,00	5 710 987,00	5 710 987,00
2029	48 674 432,00	42 646 790,00	6 027 642,00	6 027 642,00
2030	49 891 292,00	43 675 199,00	6 216 093,00	6 216 093,00

### 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.

### 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	4,65%	14,63%	TAK	14,38%	TAK
2026	3,57%	14,50%	TAK	14,26%	TAK
2027	3,26%	14,48%	TAK	14,23%	TAK
2028	2,99%	15,32%	TAK	15,07%	TAK
2029	3,09%	14,63%	TAK	14,38%	TAK
2030	2,88%	13,53%	TAK	13,28%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

### Informacje dodatkowe

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