

**PROJEKT
WIELOLETNIEJ
PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY STEPNICA**

NA LATA 2022 - 2035



Projekt uchwały w sprawie WPF na lata 2022 - 2025

Uchwała Nr

Rady Miejskiej w Stepnicy

z dnia grudnia 2021 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stepnica na lata 2022-2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 1372 z późn. zm.), art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.), uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Stepnica na lata 2022-2035 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Stepnica, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2.

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

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Stepnica do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Stepnica do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4, w tym również 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.

§ 6. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Stepnica 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 2009r. 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 która 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.

§ 7. Traci moc uchwała nr XVI/199/20 Rady Miejskiej w Stepnicy z dnia 17 grudnia 2020r. w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stepnica na lata 2021-2025 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BEURMISTRZ
MIASTA I GMINY STEPNICA
mgr Andrzej Wyganowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:	
	1	z tego:										1,2,1	1,2,2
		1,1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	w tym:			1,2,1		
Dochoły ogółem x	Dochoły bieżące x	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochoły bieżące 4)	z podatku od nieruchomości			Dochoły majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Wykonanie 2019	27 728 155,52	24 182 101,26	3 180 522,00	59 333,04	5 353 647,00	7 578 649,82	8 009 949,40	3 863 589,43	3 546 064,26	64 260,07	84 260,07	3 476 383,38	
Wykonanie 2020	26 533 302,51	24 994 551,44	2 839 756,00	4 326,17	5 631 681,00	8 336 328,60	8 182 489,67	4 148 899,21	1 538 741,07	60 172,36	60 172,36	1 468 138,92	
Plan 3 kw. 2021	26 197 549,54	24 786 073,90	3 027 210,00	50 000,00	5 991 466,00	7 603 559,11	8 113 838,79	4 014 870,00	1 411 475,64	169 995,50	169 995,50	1 236 480,14	
Wykonanie 2021	26 250 043,91	24 838 568,27	3 027 210,00	50 000,00	5 991 466,00	7 429 421,47	8 340 470,80	4 014 870,00	1 411 475,64	169 995,50	169 995,50	992 578,14	
2022	37 669 533,00	24 366 926,90	2 909 796,00	55 000,00	5 931 696,00	5 265 483,36	10 204 951,54	4 057 239,00	13 302 606,10	278 673,00	278 673,00	13 020 733,10	
2023	27 961 988,00	25 756 968,00	3 224 039,00	53 251,00	6 262 778,00	7 650 463,00	8 566 437,00	4 790 917,00	2 205 000,00	200 000,00	200 000,00	2 000 000,00	
2024	27 734 677,00	26 529 677,00	3 320 760,00	54 849,00	6 450 661,00	7 879 977,00	8 823 430,00	4 934 645,00	1 205 000,00	200 000,00	200 000,00	1 000 000,00	
2025	28 530 567,00	27 325 567,00	3 420 363,00	56 494,00	6 644 181,00	8 116 376,00	9 088 133,00	5 082 684,00	1 205 000,00	200 000,00	200 000,00	1 000 000,00	
2026	30 267 365,00	28 985 011,00	3 628 599,00	59 933,00	7 048 646,00	8 610 460,00	9 641 373,00	5 392 092,00	1 278 354,00	212 175,00	212 175,00	1 060 875,00	
2027	32 078 866,00	30 724 003,00	3 845 771,00	63 520,00	7 470 507,00	9 125 796,00	10 218 409,00	5 714 809,00	1 354 863,00	224 874,00	224 874,00	1 124 366,00	
2028	33 963 906,00	32 537 343,00	4 071 998,00	67 257,00	7 908 960,00	9 662 621,00	10 819 507,00	6 050 983,00	1 434 563,00	238 102,00	238 102,00	1 190 509,00	
2029	35 894 321,00	34 378 311,00	4 303 186,00	71 076,00	8 359 048,00	10 211 216,00	11 433 785,00	6 394 528,00	1 516 010,00	251 620,00	251 620,00	1 258 100,00	
2030	37 859 639,00	36 259 665,00	4 538 678,00	74 965,00	8 816 497,00	10 770 025,00	12 059 499,00	6 744 469,00	1 598 974,00	265 390,00	265 390,00	1 326 950,00	
2031	39 881 647,00	38 206 009,00	4 782 405,00	78 992,00	9 289 943,00	11 348 375,00	12 707 084,00	7 106 647,00	1 684 836,00	279 641,00	279 641,00	1 398 207,00	
2032	41 992 940,00	40 219 353,00	5 034 318,00	83 153,00	9 779 291,00	11 946 151,00	13 376 440,00	7 480 990,00	1 773 587,00	294 371,00	294 371,00	1 471 658,00	

2033	44 161 875,00	42 266 683,00	5 294 341,00	87 448,00	10 284 391,00	12 563 170,00	14 067 333,00	7 867 383,00	1 865 192,00	309 575,00	1 547 879,00
2034	46 397 569,00	44 437 952,00	5 562 367,00	91 875,00	10 805 038,00	13 199 180,00	14 719 492,00	8 265 669,00	1 959 617,00	325 247,00	1 626 240,00
2035	48 746 446,00	46 687 623,00	5 843 962,00	96 526,00	11 352 043,00	13 867 388,00	15 527 704,00	8 684 118,00	2 058 823,00	341 713,00	1 708 568,00

¹⁾ Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzor stosuje się dla lat wykazujących pozycje poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:

Lp	Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	w tym:							w tym:		w tym:			
			Wydaki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: - terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x		Wydaki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
								2.1	2.1.1						
Wykonanie 2019		26 334 636,60	21 002 565,89	8 169 197,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 332 070,71	5 025 070,71	454 189,49
Wykonanie 2020		25 208 650,51	22 407 767,71	8 714 709,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 801 082,80	2 636 204,74	130 265,59
Plan 3 kw. 2021		36 817 133,92	26 717 817,88	10 159 806,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 093 316,04	10 096 316,04	72 000,00
Wykonanie 2021		36 890 973,29	26 751 215,91	10 232 723,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 139 757,38	9 986 301,72	72 000,00
2022		44 305 539,00	24 680 400,00	10 414 842,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 626 139,00	19 626 139,00	0,00
2023		33 295 491,00	24 396 186,00	10 412 259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 900 305,00	5 483 782,00	0,00
2024		30 437 941,00	25 713 638,00	10 542 412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 724 303,00	4 021 039,00	0,00
2025		31 708 301,00	26 035 058,00	10 674 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 673 243,00	4 495 509,00	0,00
2026		33 638 544,00	27 619 942,00	11 323 983,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 018 602,00	4 769 173,00	0,00
2027		35 651 810,00	29 272 995,00	12 001 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 378 815,00	5 054 606,00	0,00
2028		37 749 027,00	30 984 979,00	12 707 724,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 754 048,00	5 351 945,00	0,00
2029		39 892 226,00	32 754 719,00	13 429 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 137 509,00	5 655 802,00	0,00
2030		42 075 330,00	34 547 221,00	14 164 118,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 528 109,00	5 965 316,00	0,00
2031		44 334 775,00	36 402 407,00	14 924 731,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 932 366,00	6 285 653,00	0,00
2032		46 670 110,00	38 319 504,00	15 710 891,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 350 206,00	6 616 750,00	0,00
2033		49 080 622,00	40 299 128,00	16 522 359,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 781 494,00	6 958 505,00	0,00
2034		51 565 328,00	42 339 271,00	17 358 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 226 057,00	7 310 779,00	0,00
2035		54 175 622,00	44 482 696,00	18 237 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 693 126,00	7 660 887,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	z tego:	
											w tym:	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:
Wykonanie 2019	1 393 528,92	0,00		0,00	19 198 183,36	0,00	0,00	19 198 183,36	0,00	0,00	43,1	
Wykonanie 2020	1 324 452,00	0,00		0,00	20 590 682,28	0,00	0,00	20 590 682,28	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	-10 619 584,38	0,00		0,00	10 619 584,38	0,00	0,00	10 619 584,38	10 619 584,38	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	-10 640 929,38	0,00		0,00	10 619 584,38	0,00	0,00	10 619 584,38	10 619 584,38	0,00	0,00	
2022	-6 637 006,00	0,00		0,00	6 637 006,00	0,00	0,00	6 637 006,00	6 637 006,00	0,00	0,00	
2023	-5 334 523,00	0,00		0,00	5 334 523,00	0,00	0,00	5 334 523,00	5 334 523,00	0,00	0,00	
2024	-2 703 264,00	0,00		0,00	2 703 264,00	0,00	0,00	2 703 264,00	2 703 264,00	0,00	0,00	
2025	-3 177 734,00	0,00		0,00	3 177 734,00	0,00	0,00	3 177 734,00	3 177 734,00	0,00	0,00	
2026	-3 371 179,00	0,00		0,00	3 371 179,00	0,00	0,00	3 371 179,00	3 371 179,00	0,00	0,00	
2027	-3 572 944,00	0,00		0,00	3 572 944,00	0,00	0,00	3 572 944,00	3 572 944,00	0,00	0,00	
2028	-3 783 121,00	0,00		0,00	3 783 121,00	0,00	0,00	3 783 121,00	3 783 121,00	0,00	0,00	
2029	-3 997 907,00	0,00		0,00	3 997 907,00	0,00	0,00	3 997 907,00	3 997 907,00	0,00	0,00	
2030	-4 216 691,00	0,00		0,00	4 216 691,00	0,00	0,00	4 216 691,00	4 216 691,00	0,00	0,00	
2031	-4 443 128,00	0,00		0,00	4 443 128,00	0,00	0,00	4 443 128,00	4 443 128,00	0,00	0,00	
2032	-4 677 170,00	0,00		0,00	4 677 170,00	0,00	0,00	4 677 170,00	4 677 170,00	0,00	0,00	
2033	-4 918 747,00	0,00		0,00	4 918 747,00	0,00	0,00	4 918 747,00	4 918 747,00	0,00	0,00	
2034	-5 167 759,00	0,00		0,00	5 167 759,00	0,00	0,00	5 167 759,00	5 167 759,00	0,00	0,00	
2035	-5 429 376,00	0,00		0,00	5 429 376,00	0,00	0,00	5 429 376,00	5 429 376,00	0,00	0,00	

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:											
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1			w tym:											
							na pokrycie deficytu budżetu x											
							inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)											
na pokrycie deficytu budżetu x				Rozchody budżetu x			Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x		
w tym:				w tym:			w tym:			w tym:			w tym:					
na pokrycie deficytu budżetu x				na pokrycie deficytu budżetu x			na pokrycie deficytu budżetu x			na pokrycie deficytu budżetu x			na pokrycie deficytu budżetu x			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	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2019	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										Kwota długu x	w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
	licząc kwoty przypadające na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	6	6.1	7.1	7.2				
			środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami									
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					
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 179 535,37	22 377 718,73				
Wykonanie 2020	x	x	x	x	20 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 586 793,73	23 177 476,01				
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 931 743,98	8 687 840,40				
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 912 647,54	8 706 936,74				
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 13 473,10	6 323 532,90				
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 360 782,00	6 695 305,00				
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	816 039,00	3 519 303,00				
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 290 509,00	4 468 243,00				
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 369 069,00	4 740 248,00				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 451 008,00	5 023 952,00				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 536 364,00	5 319 485,00				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 623 592,00	5 621 499,00				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 712 444,00	5 929 135,00				
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 804 402,00	6 247 530,00				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 899 449,00	6 576 619,00				
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 997 555,00	6 916 302,00				
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 098 681,00	7 266 440,00				
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 204 927,00	7 634 303,00				

*) Skorygowanie o środki dotychczas określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy, Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wiałoletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty z...					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz wyłączeń ustawowych
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4			
Wykonanie 2019	0,00%	x	19,70%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	17,60%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	-8,15%	-7,16%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	-10,84%	-9,86%	x	x	x	x	x
2022	0,15%	3,17%	4,63%	10,05%	9,15%	TAK	TAK	TAK
2023	0,16%	7,52%	8,62%	5,02%	4,12%	TAK	TAK	TAK
2024	0,15%	4,38%	5,45%	2,03%	1,13%	TAK	TAK	TAK
2025	0,11%	6,72%	x	6,23%	6,23%	TAK	TAK	TAK
2026	0,07%	6,72%	x	7,17%	6,79%	TAK	TAK	TAK
2027	0,07%	6,72%	x	5,37%	4,99%	TAK	TAK	TAK
2028	0,07%	6,72%	x	3,87%	3,48%	TAK	TAK	TAK
2029	0,06%	6,72%	x	5,99%	5,99%	TAK	TAK	TAK
2030	0,06%	6,72%	x	6,50%	6,50%	TAK	TAK	TAK
2031	0,06%	6,72%	x	6,39%	6,39%	TAK	TAK	TAK
2032	0,05%	6,72%	x	6,72%	6,72%	TAK	TAK	TAK
2033	0,05%	6,72%	x	6,72%	6,72%	TAK	TAK	TAK
2034	0,05%	6,72%	x	6,72%	6,72%	TAK	TAK	TAK
2035	0,05%	6,72%	x	6,72%	6,72%	TAK	TAK	TAK

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:
	Docho- dy bię- żące na progra- my, projek- ty lub za- dania finansowa- ne z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Docho- dy mają- tkowe na progra- my, projek- ty lub za- dania finansowa- ne z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Docho- dy mają- tkowe na progra- my, projek- ty lub za- dania finansowa- ne z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na progra- my, projek- ty lub za- dania finansowa- ne z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydanki bieżące na progra- my, projek- ty lub za- dania finansowa- ne z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydanki bieżące na progra- my, projek- ty lub za- dania finansowa- ne z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wykonanie 2019	1 001 894,13	1 001 894,13	3 375 658,38	3 375 658,38	3 375 658,38	1 029 078,99	1 029 078,99	865 754,97	
Wykonanie 2020	662 986,21	662 986,21	394 897,92	394 897,92	369 286,12	692 887,99	737 599,99	612 790,54	
Plan 3 kw. 2021	31 917,00	31 917,00	908 578,14	908 578,14	795 369,20	562 576,22	562 576,22	508 101,85	
Wykonanie 2021	3 169,51	3 169,51	908 578,14	908 578,14	795 369,20	211 054,01	29 498,55	8 064,42	
2022	17 519,36	17 519,36	0,00	0,00	0,00	936 554,60	936 554,60	911 788,65	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	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	
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	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finanso

Lp	w tym:		10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5
	5.4	9.4.1		10.1.1	10.1.2				
Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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 zwięźku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			8.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
	Wykonanie 2019	3 609 907,52	3 609 907,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wykonanie 2020	1 710 850,53	1 710 850,53	4 406 673,00	347 673,00	4 059 000,00	0,00	0,00	0,00
	Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	10 326 904,01	1 289 204,01	9 038 700,00	0,00	16 476,00	0,00
	Wykonanie 2021	21 345,00	21 345,00	10 326 904,01	1 289 204,01	9 038 700,00	0,00	16 476,00	0,00
	2022	0,00	0,00	19 786 241,00	2 423 490,00	17 362 751,00	0,00	28 725,00	0,00
	2023	0,00	0,00	3 373 000,00	73 000,00	3 300 000,00	0,00	28 725,00	0,00
	2024	0,00	0,00	311 500,00	61 500,00	250 000,00	0,00	28 725,00	0,00
	2025	0,00	0,00	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	21 857,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 989,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 989,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 988,00	0,00
	2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 988,00	0,00
	2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 988,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 989,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 989,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 987,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 987,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 987,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	10.5	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x					
Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązania dokonane w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾			
10	10.5	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	210 257,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

9) W przypadku należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy ... art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem ...

* Informacje zawarte w tej części wiodącej i prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty flugy, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zadaję się zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji, wykazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem: (1.1+1.2+1.3)				61 687 067,00	3 373 000,00	311 500,00	150 000,00	23 620 741,00	
1.a	- wydatki bieżące				3 281 588,00	73 000,00	61 500,00	0,00	2 557 990,00	
1.b	- wydatki majątkowe				58 405 479,00	3 300 000,00	250 000,00	150 000,00	21 062 751,00	
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				922 300,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	
1.1.1	- wydatki bieżące				922 300,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	
1.1.1.1	Termomodernizacja budynków jednorodzinnych na terenie Gminy Stepnica	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	922 300,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe				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	
1.2.1	- wydatki bieżące				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	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2); z tego				60 764 767,00	3 373 000,00	311 500,00	150 000,00	22 720 741,00	
1.3.1	- wydatki bieżące				2 359 288,00	73 000,00	61 500,00	0,00	1 657 990,00	
1.3.1.1	Modernizacja sieci kanalizacyjnej i dokończenie skanalizowania gminy	STEPNICA	2004	2023	607 093,00	11 500,00	0,00	0,00	373 795,00	
1.3.1.2	Modernizacja sieci wodociągowej i dokończenie zwodociągowania Gminy Stepnica - Modernizacja sieci wodociągowej	STEPNICA	2010	2024	1 522 195,00	11 500,00	11 500,00	0,00	1 122 195,00	
1.3.1.4	Dotacja na utrzymanie schroniska dla bezdomnych zwierząt	Urząd Miasta i Gminy	2021	2024	200 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	150 000,00	
1.3.1.6	Czyste Powietrze	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	30 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				58 405 479,00	3 300 000,00	250 000,00	150 000,00	21 062 751,00	
1.3.2.1	Budowa i modernizacja dróg gminnych - Budowa nowych dróg i modernizacja istniejących	Urząd Miasta i Gminy	2010	2025	21 163 450,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	1 898 450,00	
1.3.2.2	Modernizacja sieci kanalizacyjnej i dokończenie skanalizowania gminy	STEPNICA	2004	2024	14 819 924,00	50 000,00	50 000,00	0,00	1 675 196,00	
1.3.2.3	Modernizacja sieci wodociągowej i dokończenie zwodociągowania Gminy Stepnica - Modernizacja sieci wodociągowej	STEPNICA	2010	2024	9 812 105,00	50 000,00	50 000,00	0,00	4 879 105,00	
1.3.2.6	Budowa kładki łączącej plażę w Stepnicy z Kanalem Młyńskim	STEPNICA	2020	2023	2 110 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 110 000,00	
1.3.2.7	Budownictwo mieszkaniowe - budowa dwóch budynków mieszkalnych wielorodzinnych A1 i B1 w Stepnicy - Budowa dwóch budynków mieszkalnych wielorodzinnych A1 i B1 w Stepnicy -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	10 500 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	10 500 000,00	



Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stepnica na lata 2022-2035.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stepnica jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Stepnica za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2035. Gmina Stepnica nie posiada własnych zobowiązań, jednakże jako członek Celowego Związku Gmin R-XXI posiada zobowiązania związku. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Stepnica została przygotowana na lata 2022-2035.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza rok 2025, a tym samym poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Stepnica wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Stepnica, co, 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Stepnica 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;

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Stepnica 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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Stepnica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 4 057 239,00 zł.

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 latach 2023-2035 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB, dla roku 2022 przyjęto dane z informacji Ministerstwa Finansów.

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 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów i dysponentów środków z budżetu państwa. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 114 600,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów majątkowych w wysokości 164 073,00 zł mają zapewnić wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego, tj. pod budowę drogi wojewódzkiej.

Pozostałe dochody majątkowe stanowią głównie dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na realizację inwestycji.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia,
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2035 dokonano indeksacji wydatków bieżących w oparciu o wskaźniki inflacji, PKB i wynagrodzeń.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim inwestycje jednoroczne lub kontynuowane w 2022 roku oraz przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stepnica na lata 2022-2025.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami

do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W budżecie Gminy Stepnica na 2022 r. zaplanowano przychody z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych.

6. Rozchody

Nie planuje się rozchodów w okresie prognozy.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. Planowane jest przyjęcie okresu 7-letniego dla w/w relacji.

Sytuacja Gminy Stepnica jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.