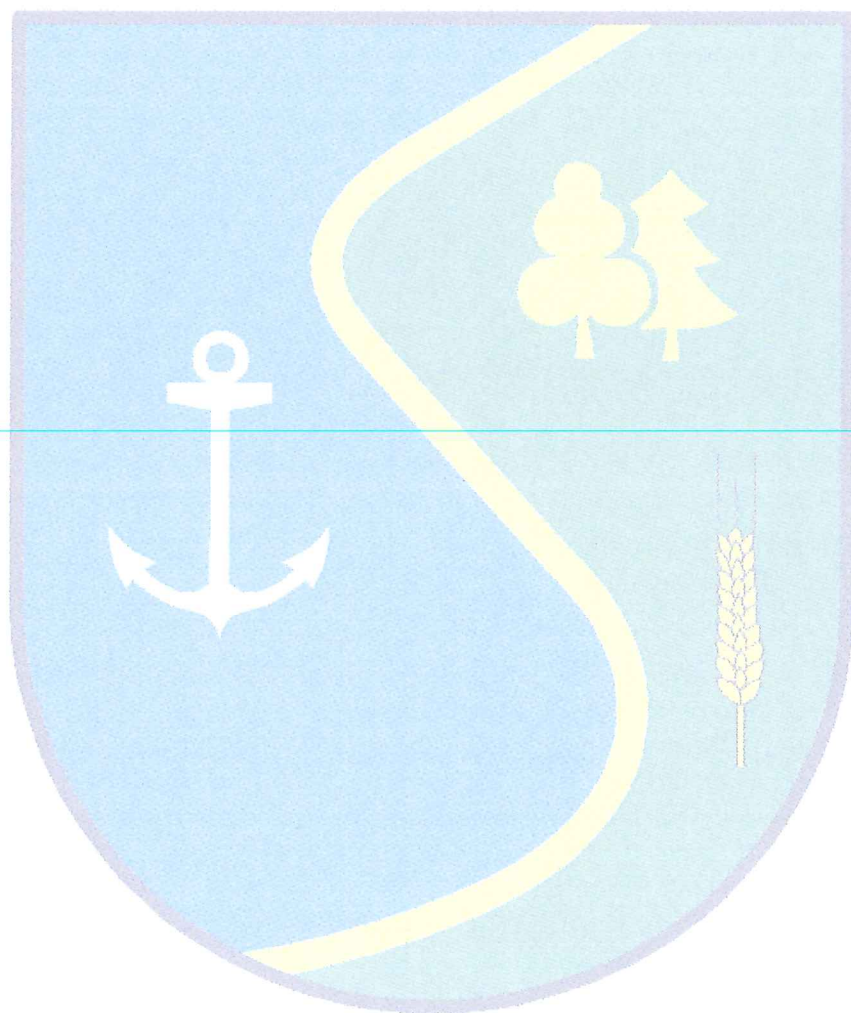
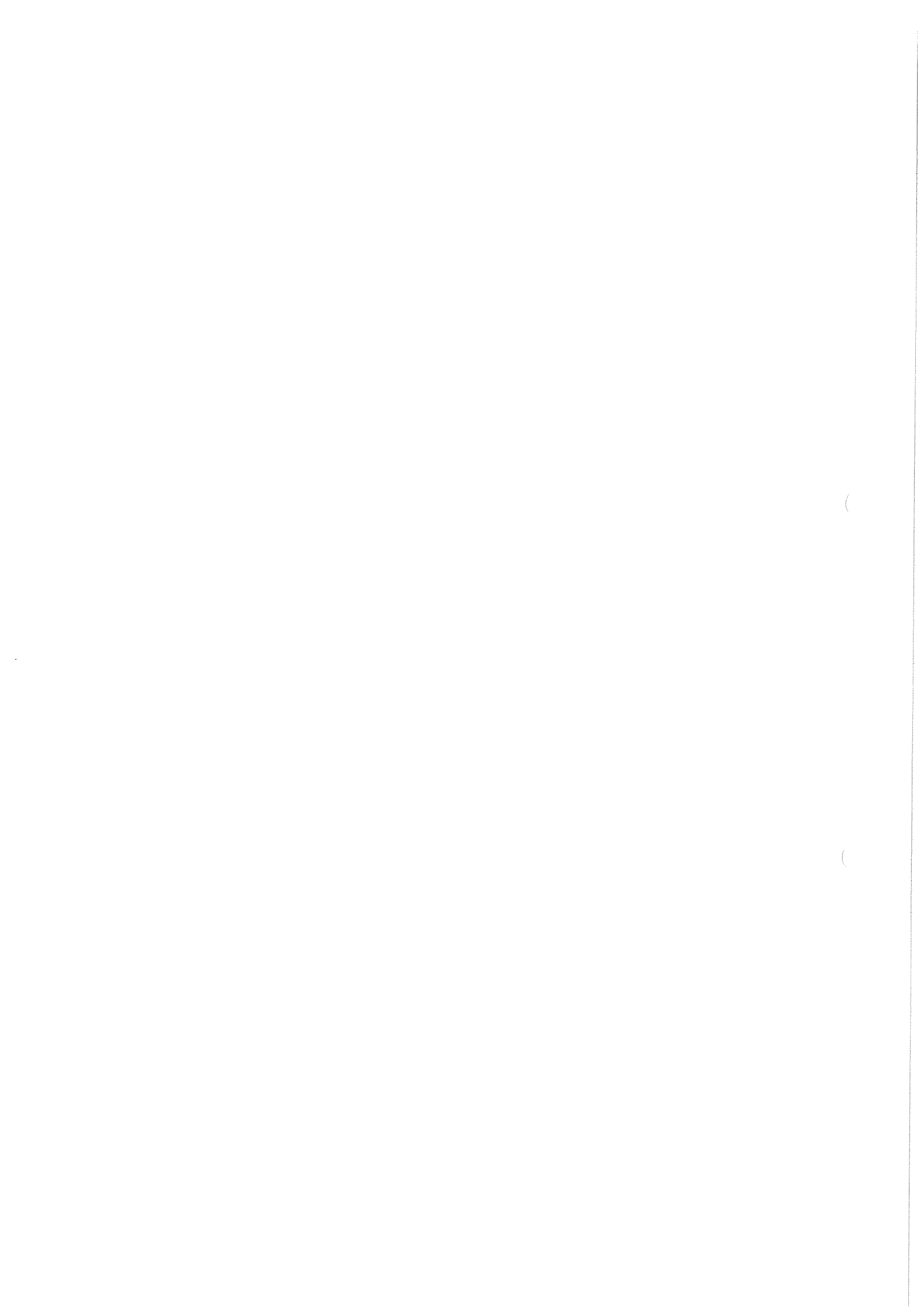


**PROJEKT
WIELOLETNIEJ
PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY STEPNICA**



NA LATA 2024 - 2035



**Uchwała Nr .../.../23
Rady Miejskiej w Stepnicy
z dnia grudnia 2023 r.**

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stepnica na lata 2024-2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.), art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.), uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Stepnica na lata 2024-2035 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 niniejszej uchwały.

§ 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.

§ 7. Traci moc uchwała nr XXX/360/22 Rady Miejskiej w Stepnicy z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stepnica na lata 2023-2035 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1		
Docho	Docho	docho	z sub	z tytułu	pozosta	z podat	z tytułu	Docho	z tytułu	z tytułu	z tytułu	
Wykonanie 2017	24 036 420,01	2 604 697,00	98 723,20	5 033 596,00	6 217 971,46	7 649 321,79	3 801 636,06	2 432 110,56	200 767,34	2 231 018,10		
Wykonanie 2018	24 048 901,92	2 893 569,00	93 661,53	5 136 738,00	7 020 132,11	7 287 460,10	3 939 914,07	1 617 341,18	74 030,60	1 543 310,58		
Wykonanie 2019	27 728 165,62	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	3 476 383,38		
Wykonanie 2020	26 533 302,51	2 839 756,00	4 326,17	5 631 681,00	8 336 328,60	8 182 469,67	4 148 899,21	1 538 741,07	60 172,36	1 468 138,92		
Wykonanie 2021	27 613 556,90	3 276 750,00	164 808,45	6 480 259,00	7 631 147,28	8 680 255,50	4 166 765,28	1 380 336,67	189 857,47	1 185 210,64		
Wykonanie 2022	42 481 391,75	5 798 214,57	54 968,57	6 118 472,00	8 153 558,10	10 356 222,29	5 012 680,11	11 999 956,22	595 020,47	11 401 660,38		
Plan 3 kw. 2023	35 483 596,18	2 866 450,00	92 242,00	8 895 236,00	3 541 061,54	11 561 229,54	5 265 162,00	8 427 377,10	449 105,00	7 972 472,10		
Wykonanie 2023	36 267 013,16	2 866 450,00	92 242,00	8 966 571,35	3 815 903,17	11 857 328,54	5 265 162,00	8 668 518,10	513 648,00	8 149 070,10		
2024	38 000 000,00	3 892 507,00	188 595,00	8 032 828,00	2 955 359,81	12 361 612,00	5 779 245,00	10 569 098,19	110 000,00	10 456 198,19		
2025	36 395 569,00	4 052 100,00	196 327,00	8 362 174,00	3 076 530,00	12 868 438,00	6 016 194,00	7 840 000,00	200 000,00	7 635 000,00		
2026	31 658 270,00	4 177 715,00	202 413,00	8 621 401,00	3 171 902,00	13 267 360,00	6 202 696,00	2 217 479,00	212 175,00	2 000 000,00		
2027	32 507 306,00	4 282 158,00	207 473,00	8 836 936,00	3 251 200,00	13 559 044,00	6 357 763,00	2 330 495,00	224 874,00	2 100 000,00		
2028	33 465 815,00	4 402 068,00	213 282,00	9 084 370,00	3 342 234,00	13 979 817,00	6 535 780,00	2 444 054,00	238 102,00	2 200 000,00		
2029	34 086 237,00	4 516 512,00	218 827,00	9 320 564,00	3 429 132,00	14 343 292,00	6 705 710,00	2 257 910,00	251 620,00	2 000 000,00		
2030	34 896 059,00	4 629 425,00	224 298,00	9 553 578,00	3 514 860,00	14 701 874,00	6 873 353,00	2 272 024,00	265 390,00	2 000 000,00		

2031	35 693 643,00	33 407 012,00	4 740 531,00	229 681,00	9 782 864,00	3 599 217,00	15 054 719,00	7 038 313,00	2 286 631,00	279 641,00	2 000 000,00
2032	36 477 103,00	34 175 374,00	4 649 563,00	234 964,00	10 007 870,00	3 661 999,00	15 400 978,00	7 200 194,00	2 301 729,00	294 371,00	2 000 000,00
2033	37 278 720,00	34 961 407,00	4 961 103,00	240 366,00	10 238 051,00	3 766 685,00	15 755 200,00	7 365 798,00	2 317 313,00	309 575,00	2 000 000,00
2034	38 098 896,00	35 765 519,00	5 075 208,00	245 896,00	10 473 525,00	3 853 319,00	16 117 570,00	7 535 211,00	2 333 377,00	325 247,00	2 000 000,00
2035	38 938 381,00	36 588 126,00	5 191 936,00	251 552,00	10 714 417,00	3 941 945,00	16 488 274,00	7 708 521,00	2 350 255,00	341 713,00	2 000 000,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:				
		Wydatki 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	w tym:			Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3				2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3			
lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1				
Wykonanie 2017	23 845 300,77	18 158 805,12	7 562 234,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 666 495,65	5 666 495,65	0,00			0,00	
Wykonanie 2018	23 503 756,92	19 617 565,32	7 645 843,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 886 191,60	3 886 191,60	0,00			385 196,68	
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	5 332 070,71	5 332 070,71	0,00			454 189,49	
Wykonanie 2020	25 208 850,51	22 407 767,71	8 714 705,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 801 082,80	2 801 082,80	0,00			130 255,59	
Wykonanie 2021	26 673 835,04	23 453 047,15	9 143 950,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 220 787,89	3 220 787,89	0,00			72 000,00	
Wykonanie 2022	36 839 698,51	25 603 428,25	10 174 973,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 336 270,26	11 336 270,26	0,00			292 654,65	
Plan 3 kw. 2023	47 116 741,34	27 832 833,88	12 150 674,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 283 907,46	19 283 907,46	0,00			160 000,00	
Wykonanie 2023	50 957 105,31	29 458 135,40	12 185 027,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 498 969,91	21 498 969,91	0,00			160 000,00	
2024	49 860 000,00	28 112 429,00	13 961 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 747 571,00	21 747 571,00	0,00			1 530 000,00	
2025	39 573 303,00	27 835 646,80	14 157 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 737 656,20	11 737 656,20	0,00			0,00	
2026	35 029 449,00	28 245 864,00	14 355 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 783 585,00	6 783 585,00	0,00			0,00	
2027	35 080 250,00	28 598 938,00	14 534 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 481 312,00	6 481 312,00	0,00			0,00	
2028	33 465 815,00	29 332 080,00	14 916 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 133 735,00	4 133 735,00	0,00			0,00	
2029	34 086 237,00	30 076 565,00	15 300 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 009 668,00	4 009 668,00	0,00			0,00	
2030	34 896 059,00	30 836 133,00	15 690 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 059 926,00	4 059 926,00	0,00			0,00	
2031	35 693 643,00	31 603 113,00	16 078 901,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 090 530,00	4 090 530,00	0,00			0,00	
2032	36 477 103,00	32 385 151,00	16 472 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 091 952,00	4 091 952,00	0,00			0,00	
2033	37 278 720,00	33 186 543,00	16 876 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 092 177,00	4 092 177,00	0,00			0,00	
2034	38 098 896,00	34 007 768,00	17 289 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 091 128,00	4 091 128,00	0,00			0,00	
2035	38 938 381,00	34 840 672,00	17 704 847,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 097 709,00	4 097 709,00	0,00			0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	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	z tego:			w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
							4.1	4.1.1	4.2				
		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
Wykonanie 2017		191 119,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Wykonanie 2018		545 145,00	0,00	18 666 282,46	0,00	0,00	18 633 994,75	0,00	0,00	0,00			0,00
Wykonanie 2019		1 393 528,92	0,00	19 198 183,36	0,00	0,00	19 198 183,36	0,00	0,00	0,00			0,00
Wykonanie 2020		1 324 462,00	0,00	20 590 682,28	0,00	0,00	20 590 682,28	0,00	0,00	0,00			0,00
Wykonanie 2021		939 721,86	0,00	10 619 584,38	0,00	0,00	10 619 584,38	0,00	0,00	0,00			0,00
Wykonanie 2022		5 641 693,24	0,00	22 996 817,96	0,00	0,00	22 996 817,96	0,00	0,00	0,00			0,00
Plan 3 kw. 2023		-11 633 145,16	0,00	11 733 145,16	0,00	0,00	11 733 145,16	11 633 145,16	0,00	0,00			0,00
Wykonanie 2023		-14 690 092,15	0,00	28 460 338,80	0,00	0,00	28 460 338,80	14 690 092,15	0,00	0,00			0,00
2024		-11 860 000,00	0,00	11 860 000,00	0,00	0,00	11 860 000,00	11 860 000,00	0,00	0,00			0,00
2025		-3 177 734,00	0,00	3 177 734,00	0,00	0,00	3 177 734,00	3 177 734,00	0,00	0,00			0,00
2026		-3 371 179,00	0,00	3 371 179,00	0,00	0,00	3 371 179,00	3 371 179,00	0,00	0,00			0,00
2027		-2 572 944,00	0,00	2 572 944,00	0,00	0,00	2 572 944,00	2 572 944,00	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
2029		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2030		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2031		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2032		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2033		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2034		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2035		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00

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.

Lp	z tego:				5	z tego:			
	4.4 Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	4.4.1 na pokrycie deficytu budżetu x	4.5 Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	4.5.1 na pokrycie deficytu budżetu x		w tym:			z tego:
						5.1 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	5.1.1 łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	5.1.1.1 kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	32 287,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	28 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	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
2025	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
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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok, kwota ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi i skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x				
		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
Lp	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	3 445 504,33	3 445 504,33
Wykonanie 2017	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	2 813 995,42	2 813 995,42
Wykonanie 2018	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	3 179 535,37	3 179 535,37
Wykonanie 2019	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	2 586 793,73	2 586 793,73
Wykonanie 2020	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	2 780 173,08	2 780 173,08
Wykonanie 2021	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	4 978 007,28	4 978 007,28
Wykonanie 2022	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	-776 614,80	-776 614,80
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	-1 859 640,34	-1 859 640,34
Wykonanie 2023	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	-681 527,19	-681 527,19
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	719 922,20	719 922,20
2025	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	1 194 927,00	1 194 927,00
2026	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	1 577 873,00	1 577 873,00
2027	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	1 689 681,00	1 689 681,00
2028	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	1 751 758,00	1 751 758,00
2029	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	1 767 902,00	1 767 902,00
2030	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	1 803 899,00	1 803 899,00
2031	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	1 790 223,00	1 790 223,00
2032	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	1 774 864,00	1 774 864,00
2033	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	1 757 751,00	1 757 751,00
2034	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	1 747 454,00	1 747 454,00
2035	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00		

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Ip	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-3,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	-7,61%	x	x	x	x
2024	0,08%	-2,57%	17,19%	16,58%	TAK	TAK
2025	0,07%	5,40%	13,38%	12,77%	TAK	TAK
2026	0,06%	4,55%	10,56%	9,91%	TAK	TAK
2027	0,06%	5,86%	8,45%	7,80%	TAK	TAK
2028	0,06%	6,10%	7,00%	6,36%	TAK	TAK
2029	0,05%	6,17%	5,59%	4,94%	TAK	TAK
2030	0,05%	6,14%	3,20%	2,56%	TAK	TAK
2031	0,05%	6,05%	4,52%	4,52%	TAK	TAK
2032	0,05%	5,87%	5,75%	5,75%	TAK	TAK
2033	0,05%	5,69%	5,82%	5,82%	TAK	TAK
2034	0,05%	5,51%	5,98%	5,98%	TAK	TAK
2035	0,05%	5,35%	5,93%	5,93%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	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	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	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	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	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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	1 780 238,90	1 780 238,90	1 780 238,90	1 780 238,90	1 780 238,90	1 780 238,90	1 780 238,90	1 780 238,90	
Wykonanie 2018	1 074 988,26	1 074 988,26	1 317 255,58	1 317 255,58	1 317 255,58	1 317 255,58	1 317 255,58	1 317 255,58	1 317 255,58	1 317 255,58	
Wykonanie 2019	1 001 894,13	1 001 894,13	3 375 658,38	3 375 658,38	3 375 658,38	3 375 658,38	3 375 658,38	3 375 658,38	3 375 658,38	3 375 658,38	
Wykonanie 2020	662 986,21	662 986,21	394 897,92	394 897,92	394 897,92	394 897,92	394 897,92	394 897,92	394 897,92	394 897,92	
Wykonanie 2021	11 960,44	11 960,44	908 578,14	908 578,14	908 578,14	908 578,14	908 578,14	908 578,14	908 578,14	908 578,14	
Wykonanie 2022	293 536,06	293 536,06	299 497,00	299 497,00	299 497,00	299 497,00	299 497,00	299 497,00	299 497,00	299 497,00	
Plan 3 kw. 2023	116 725,00	116 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	116 725,00	116 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	293 250,00	293 250,00	258 856,00	258 856,00	258 856,00	258 856,00	258 856,00	258 856,00	258 856,00	258 856,00	
2025	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	
2027	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	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki na splate zobowiazan przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na splate zobowiazan przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiazan związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiazan wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiazan po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych		
	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	w tym:	bieżące	majątkowe	10.2					10.3	10.4
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5				
Wykonanie 2017	4 350 164,21	4 350 164,21	3 064 368,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	1 997 721,70	1 997 721,70	951 950,38	1 624 646,81	6 430 002,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	3 916 907,52	3 916 907,52	2 843 064,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	1 710 850,53	1 710 850,53	929 353,20	347 673,00	4 059 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	21 345,00	21 345,00	14 450,00	1 288 204,01	9 038 700,00	0,00	0,00	16 476,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	240 000,00	240 000,00	113 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2023	261 903,67	261 903,67	166 649,31	1 955 400,68	16 574 000,00	0,00	0,00	20 535,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2023	766 818,67	766 818,67	411 931,51	1 955 400,68	16 574 000,00	0,00	0,00	20 535,00	0,00	0,00		
2024	504 915,00	504 915,00	245 282,20	395 000,00	3 777 500,00	0,00	0,00	20 534,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	655 000,00	3 617 500,00	0,00	0,00	17 997,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 461,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 462,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 462,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 460,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 460,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 460,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 460,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 460,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 460,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 464,00	0,00	0,00		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5-1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydutki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowarowości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydutki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
							w tym:						
							10.7.2.1	10.7.2.1.1					
Wykonanie 2017	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 2018	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 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
Wykonanie 2020	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
Wykonanie 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
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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

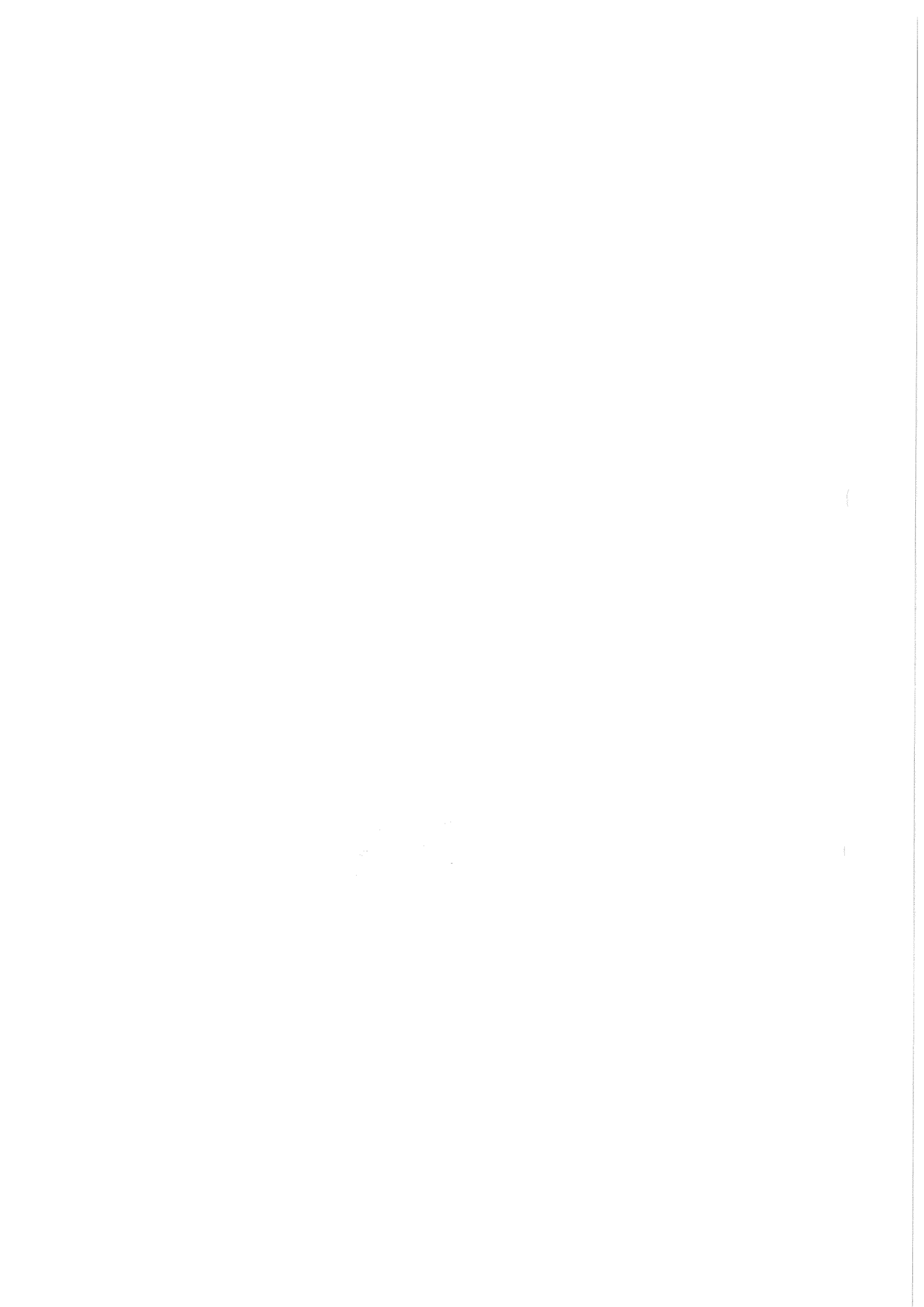
- 9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.
- * Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego odbyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
- x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 595 000,00	4 172 500,00	4 272 500,00	0,00	0,00	8 445 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 200 000,00	395 000,00	655 000,00	0,00	0,00	1 050 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 395 000,00	3 777 500,00	3 617 500,00	0,00	0,00	7 395 000,00
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:				1 000 000,00	345 000,00	655 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 000 000,00	345 000,00	655 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.1.1.1	Projekt NIE-SAMI-DZIELNI	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W STEPNIICY	2024	2026	1 000 000,00	345 000,00	655 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				7 595 000,00	3 827 500,00	3 617 500,00	0,00	0,00	7 445 000,00
1.3.1.1	Dotacja na utrzymanie schroniska dla bezdomnych zwierząt	Urząd Miasta i Gminy	2021	2024	200 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				200 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.1	BUDOWA INFRASTRUKTURY KULTURALNEJ PRZY AMFITEATRZE W STEPNIICY (FC23 PL11)	URZĄD MIASTA I GMINY W STEPNIICY	2023	2025	7 395 000,00	3 777 500,00	3 617 500,00	0,00	0,00	7 395 000,00
1.3.2.2	BUDOWA SIECI WODNO-KANALIZACYJNEJ NA TERENIE STEPNIICY (FC22 PL10)	URZĄD MIASTA I GMINY W STEPNIICY	2023	2025	4 450 000,00	2 305 000,00	2 145 000,00	0,00	0,00	4 450 000,00
					2 945 000,00	1 472 500,00	1 472 500,00	0,00	0,00	2 945 000,00



Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stepnica na lata 2024-2035

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stepnica jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Stepnica za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne 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 Stepnica na dzień przygotowania projektu, 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, Gmina Stepnica nie planuje spłaty zobowiązań w okresie prognozy. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza minimalny okres obowiązywania WPF (rok budżetowy + trzy kolejne lata). 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.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Stepnica 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 Stepnica, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 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%
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%
2031	2,40%	2,50%	2,50%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytoczne 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 projektu budżetu;
- dla lat 2025-2035 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 Stepnica.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu 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.

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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- 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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Stepnica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 5 779 245,00 zł, co stanowi 109,76% 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.

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.

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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 110 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 456 198,19 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035 w łącznej kwocie 27 935 000,00 zł.

3. Wydatki

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

3.1. 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. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Stepnica 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 projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Stepnica wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 13 961 662,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 776 634,69 zł. W latach 2025-2035 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 Stepnica nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

W okresie prognozy Gmina Stepnica nie planuje wydatków na obsługę długu.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Stepnica przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stepnica na lata 2024-2035.

4. 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 -11 860 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 11 860 000,00 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.

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Stepnica

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	38 000 000,00	49 860 000,00	-11 860 000,00
2025	36 395 569,00	39 573 303,00	-3 177 734,00
2026	31 658 270,00	35 029 449,00	-3 371 179,00
2027	32 507 306,00	35 080 250,00	-2 572 944,00
2028	33 465 815,00	33 465 815,00	0,00
2029	34 086 237,00	34 086 237,00	0,00
2030	34 896 059,00	34 896 059,00	0,00
2031	35 693 643,00	35 693 643,00	0,00
2032	36 477 103,00	36 477 103,00	0,00
2033	37 278 720,00	37 278 720,00	0,00
2034	38 098 896,00	38 098 896,00	0,00
2035	38 938 381,00	38 938 381,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 11 860 000,00 zł. Przychody Gminy Stepnica w 2024 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 11 860 000,00 zł;

6. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy rozchodów nie planuje się.

7. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stepnica na lata 2024-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 0,00 zł. Na koniec 2024 roku nie planuje się zaciągania długu.

8. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -681 527,19 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Stepnica zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 3. Wynik budżetu bieżącego Gminy Stepnica

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	27 430 901,81	28 112 429,00	-681 527,19	11 178 472,81
2025	28 555 569,00	27 835 646,80	719 922,20	3 897 656,20
2026	29 440 791,00	28 245 864,00	1 194 927,00	4 566 106,00
2027	30 176 811,00	28 598 938,00	1 577 873,00	4 150 817,00
2028	31 021 761,00	29 332 080,00	1 689 681,00	1 689 681,00
2029	31 828 327,00	30 076 569,00	1 751 758,00	1 751 758,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2030	32 624 035,00	30 836 133,00	1 787 902,00	1 787 902,00
2031	33 407 012,00	31 603 113,00	1 803 899,00	1 803 899,00
2032	34 175 374,00	32 385 151,00	1 790 223,00	1 790 223,00
2033	34 961 407,00	33 186 543,00	1 774 864,00	1 774 864,00
2034	35 765 519,00	34 007 768,00	1 757 751,00	1 757 751,00
2035	36 588 126,00	34 840 672,00	1 747 454,00	1 747 454,00

Źródło: Opracowanie własne.

9. 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 Stepnica przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	0,08%	17,19%	TAK	16,58%	TAK
2025	0,07%	13,38%	TAK	12,77%	TAK
2026	0,06%	10,56%	TAK	9,91%	TAK
2027	0,06%	8,45%	TAK	7,80%	TAK
2028	0,06%	7,00%	TAK	6,36%	TAK
2029	0,05%	5,59%	TAK	4,94%	TAK
2030	0,05%	3,20%	TAK	2,56%	TAK
2031	0,05%	4,52%	TAK	4,52%	TAK
2032	0,05%	5,75%	TAK	5,75%	TAK
2033	0,05%	5,82%	TAK	5,82%	TAK
2034	0,05%	5,98%	TAK	5,98%	TAK
2035	0,05%	5,93%	TAK	5,93%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Stepnica 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 „przewidywane wykonanie 2023”.

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.

Andrzej Wyganowski

Burmistrz Miasta i Gminy Stepnica