

Projekt

z dnia 14 listopada 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY SŁAWOBORZE**

z dnia 2023 r.

**w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sławoborze
na lata 2024 - 2029**

Na podstawie art.228 i art.230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn.zm.), Rada Gminy Sławoborze uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sławoborze na lata 2024 - 2029, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Sławoborze, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy 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.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Sławoborze do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3.

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

Przewodniczący Rady

Marek Kuźma

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY SŁAWOBORZE NA LATA 2024 - 2029

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Dochody ogółem	30 088 000,00	25 810 000,00	22 770 000,00	23 285 000,00	23 900 000,00	24 480 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	21 122 004,00	21 980 000,00	22 740 000,00	23 255 000,00	23 850 000,00	24 460 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 660 652,00	2 800 000,00	2 950 000,00	3 050 000,00	3 200 000,00	3 400 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	103 576,00	130 000,00	150 000,00	175 000,00	200 000,00	210 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	6 510 429,00	6 800 000,00	7 050 000,00	7 200 000,00	7 400 000,00	7 550 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 395 677,00	3 600 000,00	3 710 000,00	3 800 000,00	3 900 000,00	4 090 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	8 451 670,00	8 650 000,00	8 880 000,00	9 030 000,00	9 150 000,00	9 210 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	5 207 437,00	5 150 000,00	5 300 000,00	5 450 000,00	5 600 000,00	5 750 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	8 965 996,00	3 830 000,00	30 000,00	30 000,00	50 000,00	20 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	269 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	50 000,00	20 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	8 696 080,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	30 688 000,00	25 380 000,00	22 344 000,00	22 885 000,00	23 550 000,00	24 130 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	20 672 000,00	21 380 000,00	22 144 000,00	22 700 000,00	23 250 000,00	23 800 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 748 164,00	11 070 000,00	11 620 000,00	12 200 000,00	12 500 000,00	12 775 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	109 200,00	135 000,00	105 300,00	75 900,00	48 300,00	24 150,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w 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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	10 016 000,00	4 000 000,00	200 000,00	185 000,00	300 000,00	330 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	10 016 000,00	4 000 000,00	200 000,00	185 000,00	300 000,00	330 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	657 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-600 000,00	430 000,00	426 000,00	400 000,00	350 000,00	350 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	430 000,00	426 000,00	400 000,00	350 000,00	350 000,00
4	Przychody budżetu	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029
5	Rozchody budżetu	500 000,00	430 000,00	426 000,00	400 000,00	350 000,00	350 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	500 000,00	430 000,00	426 000,00	400 000,00	350 000,00	350 000,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	1 956 000,00	1 526 000,00	1 100 000,00	700 000,00	350 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	450 004,00	600 000,00	596 000,00	555 000,00	600 000,00	660 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	450 004,00	600 000,00	596 000,00	555 000,00	600 000,00	660 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	3,49%	3,12%	2,83%	2,48%	2,03%	1,84%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	3,49%	3,12%	2,83%	2,48%	2,03%	1,84%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	3,49%	3,12%	2,83%	2,48%	2,03%	1,84%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	3,49%	3,12%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	3,15%	4,00%	3,69%	3,24%	3,25%	3,36%
8.2_v2020	8.2_v2020	4,67%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	3,15%	4,00%	3,69%	3,24%	3,25%	3,36%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	10,69%	10,25%	6,55%	6,14%	5,08%	4,20%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	11,47%	11,02%	7,33%	6,91%	5,86%	4,98%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_RC	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	10,87%	8,29%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	6 794 380,00	3 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	6 794 380,00	3 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	8 902,00	8 433,00	7 964,00	7 496,00	6 580,00	1 605,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	500 000,00	430 000,00	426 000,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ GMINY SŁAWOBORZE

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 440 502,10	6 794 380,00	3 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 794 380,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 440 502,10	6 794 380,00	3 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 794 380,00
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:				27 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				27 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Modernizacja stadionu sportowego wraz z budową Centrum Edukacji, Kultury i Sportu	URZĄD GMINY	2018	2024	27 336,00	0,00	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-privatnego, z tego:				0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				13 413 166,10	6 794 380,00	3 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 794 380,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 413 166,10	6 794 380,00	3 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 794 380,00
1.3.2.1	Remont bloku na dz.nr 12/30 po byłym PGR Słowenkowo, etap II	URZĄD GMINY SŁAWOBORZE	2022	2024	5 080 166,10	2 458 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 458 380,00
1.3.2.2	Projekt modernizacji oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Sławoborze-poprawa efektywności energetycznej	URZĄD GMINY SŁAWOBORZE	2023	2024	173 000,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 000,00
1.3.2.3	Budowa i remont dróg gminnych na terenie Gminy Sławoborze w formule "zaprojektuj i wybuduj"	URZĄD GMINY SŁAWOBORZE	2024	2025	8 160 000,00	4 280 000,00	3 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 280 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sławoborze na lata 2024 - 2029

ZAŁOŻENIA WSTĘPNE

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sławoborze opracowano na lata 2024 – 2029. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z brzmienia przepisu wynika, że prognoza obejmuje okres budżetowy oraz co najmniej trzy kolejne lata budżetowe, a prognoza długu okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. W związku z tym, że ostatni wykup wyemitowanych obligacji nastąpić ma w roku 2029, prognoza obowiązuje do roku 2029.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko nietrafnego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie jest nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2029 sposób prognozowania przyjęto poprzez indeksację o przewidywane wskaźniki oraz korekty wynikające z okoliczności zaszłych, oraz prognozowane zmiany w przepisach mające wpływ na kształtowanie się poszczególnych pozycji WPF.

PROGNOZA DOCHODÓW

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe z wyszczególnieniem sprzedaży majątku oraz dotacji i środków na inwestycje.

Planowane dochody na 2024 rok wynoszą 30 088 000 zł, w tym: bieżące 21 122 004 zł i majątkowe 8 965 996 zł.

Dochody bieżące prognozowano wg podziałek klasyfikacji budżetowej, ujmując je w grupy dochodów:

- ✓ udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając PIT oraz CIT) – odpowiednio 2 660 652 zł i 103 576 zł.
- ✓ subwencję ogólną – 6 510 429 zł.
- ✓ dotacje i środki na cele bieżące – 3 395 677 zł
- ✓ pozostałe dochody bieżące – 8 451 670 zł (w tym podatek od nieruchomości – 5 207 437 zł).

Największą różnicę w dochodach bieżących odnotować należy w udziałach w PIT oraz w podatku od nieruchomości. Udziały na rok 2024 są wyższe od ubiegłorocznych o 789 tys. zł. Znaczna różnica w podatku od nieruchomości wynika z opodatkowania gruntów, na których zlokalizowana została farma fotowoltaiczna. Są to dodatkowe dochody w kwocie 400 tys. zł. Podatek z tego tytułu za rok 2023 jeszcze nie wpłynął, zaplanowano więc wpływ tej zaległości. Te zmiany łącznie z podwyżką stawek o 15% przełożyły się na zwiększenie planu w stosunku do roku ubiegłego o 817 tys. zł. Również znaczna różnica występuje w subwencji ogólnej. O ile część oświatowa

wzrasta o 9%, to część wyrównawcza to wzrost o 29%, na który największy wpływ ma niestety malejąca gęstość zaludnienia na terenie gminy. Dotacje na zadania zlecone i własne kształtują się na poziomie podobnym do tego z roku 2023 i wzrosły średnio o 2%.

Udziały w podatkach centralnych planowane są o kwotę ok. 838 tys. zł wyższą od przewidywanego wykonania roku 2023. Planowana kwota udziału w PDOP na rok 2024 została oszacowana na kwotę 103 576 zł i jest ponad dwukrotnie wyższa od przewidywanej w wykonaniu roku 2023 r.

Stawki podatku od nieruchomości oraz od środków transportowych zostały podniesione o 15 %. W związku ze zmieniającym się w trakcie roku wymiarem podatkowym, skutek samej podwyżki podatku w skali roku będzie nieznaczny i wynosić będzie ok. 212 tys. zł - przy założeniu 100% ściągальności. Przekłada się to na realny wzrost wpływów podatku o 5,7%. Oszacowane wpływy z podatku od nieruchomości na rok 2024 wynoszą 5 207 437 zł. Tak jak wspomniano wyżej do prognozy dochodów z podatku od nieruchomości założono również wpływy z realizacji zaległości podatkowej z tytułu opodatkowania gruntów pod farmę fotowoltaiczną.

Planowana na 2024 rok kwota subwencji ogólnej w stosunku do roku 2023 jest wyższa o blisko 879 tys. zł, jednak mimo to, w coraz mniejszym stopniu pokrywa finansowanie zadań bieżących gminy.

Pozostałe podatki i opłaty zaplanowano w oparciu o planowane wykonanie roku 2023. Dochody bieżące prognozowano za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB, informacji Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju oraz wskaźników indywidualnych, posługując się metodą indeksacji wartości bazowych o przypisany dla każdego tytułu wskaźnik.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale:

- ✓ ze sprzedaży majątku – 269 000 zł
- ✓ dotacje i środki na inwestycje 8 696 080 zł.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko dla lat, w których jest możliwe racjonalne przewidzenie kształtowania się dochodów z tych kategorii.

Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano przy dochowaniu najwyższej staranności. Plan sprzedaży jest wyższy od zeszłorocznego, ale realny, trwają obecnie prace związane z przygotowaniem nieruchomości do sprzedaży.

Po stronie dotacji i środków na inwestycje uwzględniono tylko faktycznie spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków Rządowego Programu POLSKI ŁAD: Programu Inwestycji Strategicznych, tj. takie, na które w 2023 roku zostały przyznane promesy inwestycyjne z BGK:

- Budowa i remont dróg gminnych na terenie Gminy Sławoborze w formule „zaprojektuj i wybuduj” – 3 800 000 zł

- Zaprojektowanie i budowa skateparku oraz placu zabaw z parkingiem na terenie m. Sławoborze – 1 960 000 zł
- Remont bloku na dz. nr 12/30 po byłym PGR Słowenkowo – etap II – 2 446 080 zł. Jest to kontynuacja zadania z roku 2023. Pierwotnie wpływy z promesy zaplanowane zostały w całości w roku 2023. W związku z tym, że planowany odbiór końcowy przesunięty został z roku 2023 na początek roku 2024, w 2024 nastąpi wypłata środków z promesy w wysokości stanowiącej 50% całego dofinansowania. W roku 2023 plan dochodów z tego tytułu nie zostanie wykonany w całości.

Dodatkowo ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków przyznana została promesa inwestycyjna z BGK w kwocie 490 tys. zł na zadanie: „Wykonanie prac konserwatorskich, restauratorskich lub robót budowlanych w zabytkowym kościele w miejscowości Jastrzębniki”.

Ponadto w dochodach majątkowych zaplanowano wpływy z opłaty przekształceniowej w wysokości 916 zł.

Uzyskane wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku nr 1.

PROGNOZA WYDATKÓW

Przy prognozowaniu wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi (powiększone o wolne środki) oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych Gminy. W związku z tym, że do projektowanej WPF nie wprowadzono w roku 2024 przychodów z wolnych środków, skalkulowano dochody i wydatki bieżące w taki sposób, by spełnić założenie art.242. Wolne środki wprowadzane będą po wykonaniu budżetu za 2023 rok.

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono na kategorie wydatków bieżących – 20 672 000 zł i wydatków majątkowych – 10 016 000 zł.

Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono:

- ✓ wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych – 10 748 164 zł
W projekcie przewidziano wzrost wynagrodzeń, którego wysokość uzależniona będzie od sytuacji finansowej. Znaczący wzrost tej pozycji wydatków bieżących to również skutek podwyżek płac nauczycieli z 2023 r. oraz planowany wzrost o 12,3% w roku 2024, podwyżki najniższego wynagrodzenia docelowo do 4 300 zł i stawki godzinowej docelowo do 28,10 zł.
- ✓ wydatki związane z obsługą zadłużenia – 109 200 zł,
Wydatki na obsługę długu dotyczą odsetek od już wyemitowanych obligacji.
Do oszacowania kwot w roku 2024 przyjęto:
 - w pierwszym okresie odsetkowym WIBOR 6M na poziomie **5,54%** (stan na 03.11.2023 r.).
 - w drugim okresie odsetkowym prognozowany WIBOR 6M wynosi - z zachowaniem zasady ostrożności - 6,41 pp.

Dla 3 serii obligacji planowanych do emisji w roku 2024 w łącznej wysokości 1 100 000 zł, nie zaplanowano odsetek w roku 2024, w związku z tym, że planuje się przeprowadzić emisję w II półroczu roku, co przy dwóch okresach odsetkowych, przesuwając termin pierwszej wypłaty odsetek na rok 2025.

W wydatkach na obsługę długu zaplanowano również kwotę 16 500 zł stanowiącą koszt planowanej emisji obligacji w roku 2024. Obejmuje on wynagrodzenie agenta, prowizję oraz rejestrację obligacji w KDPW.

Dla oszacowania kwot odsetek w latach 2025 – 2029 przyjęto WIBOR-6M na poziomie 6%.

Planowane odsetki w roku 2024 od poszczególnych serii kształtują się, jak niżej:

Seria obligacji	Kwota emisji	Oprocentowanie	Odsetki planowane
E18	500 000	Wibor 6M + 1,4 p.p.	37 100
A22	430 000	Wibor 6M + 0,5 p.p.	27 900
B22	426 000	Wibor 6M + 0,5 p.p.	27 700
A24	400 000	Wibor 6M + 0,5 p.p.	0
B24	350 000	Wibor 6M + 0,5 p.p.	0
C24	350 000	Wibor 6M + 0,5 p.p.	0
x	2 456 000	x	92 700

Zgodnie z założeniami przyjętymi do projektu budżetu, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wskaźnik wzrostu 6,6 %, przy czym planuje się wykonać plan wydatków nieobligatoryjnych na poziomie znacznie niższym.

Wydatki bieżące we wszystkich jednostkach organizacyjnych Gminy będą realizowane na poziomie wykonania roku 2023. Z uwagi na znaczny wzrost cen towarów i usług, postępującą inflację oraz wzrost stóp procentowych, mający miejsce w roku 2023, założenia wskaźników gospodarczych, na podstawie których jednostki opracowywały projekty planów finansowych, nie mają już odzwierciedlenia w gospodarce. Przedstawione projekty planów finansowych przy obecnych zmianach gospodarczych i ustawowych, z dużym prawdopodobieństwem nie zabezpieczą realnych potrzeb tych jednostek, zarówno w zakresie wydatków rzeczowych jak i wynagrodzeń.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały ujęte w załączniku nr 14 do uchwały, gdzie ujęto również przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym.

WYNIK BUDŻETU, WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (BIEŻĄCEJ)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków i na 2024 rok stanowi planowany deficyt w wysokości 600 000 zł. Zostanie on pokryty:

- przychodami z emisji obligacji – 600 000 zł

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną ze względu na zapis art. 242 Ustawy, mówiący o bilansowaniu dochodów i wydatków bieżących. Pierwotne założenia ustawy o finansach publicznych modyfikowały powyższą zasadę w taki sposób, by od roku 2022 nie było możliwości finansowania wydatków bieżących wolnymi środkami. Na skutek zmian ustawowych, tj. głównie zmiany ustawy dochodach jednostek samorządu terytorialnego, zmianie uległy również zapisy ustawy o finansach publicznych w art.242 i 243. **W regule fiskalnej z art.242 wprowadzono czasowe preferencje – będzie można jeszcze zrównoważyć część bieżącą budżetu posiadanymi wolnymi środkami.**

W związku z tym, że na etapie projektu gmina nie wprowadza do budżetu przychodów z wolnych środków, w roku 2024 planuje się nadwyżkę bieżącą w wysokości 450 004 zł.

PRZYCHODY

W prognozowanym okresie planuje się przychody ogółem w kwocie 1 100 000 zł.

Jest to planowana na II półrocze roku emisja 3 serii obligacji w łącznej kwocie 1 100 000 zł:

- seria A24 w kwocie 400 000 zł z planowaną datą wykupu IX.2027 r.
- seria B24 w kwocie 350 000 zł z planowaną datą wykupu IX.2028 r.
- seria C24 w kwocie 350 000 zł z planowaną datą wykupu IX.2029 r.

ROZCHODY

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane z wykupem obligacji. W 2024 roku według harmonogramu, nastąpi wykup:

1. Seria E18 – 500 000 zł (październik 2024)

Ostatnie spłaty w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2029.

Seria obligacji	Kwota emisji	Termin wykupu
E18	500 000	X 2024
A22	430 000	XI 2025
B22	426 000	XI 2026
A24	400 000	IX.2027
B24	350 000	IX.2028
C24	350 000	IX.2029
x	2 456 000	x

PROGNOZA KWOTY DŁUGU I SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ GMINY

Wielkości prognozowane na lata 2024 - 2029 przedstawiono w odpowiednich wierszach załącznika nr 1, w którym przedstawia się również przewidywaną na koniec roku 2023 prognozę kwoty długu i spłaty zobowiązań gminy. Jak wynika z danych załącznika w okresie 2024 - 2029 kwota długu kształtować się będzie następująco:

2023 – 1 356 000 zł
2024 – 1 956 000 zł
2025 – 1 526 000 zł
2026 – 1 100 000 zł
2027 - 700 000 zł
2028 – 350 000 zł
2029 - 0 zł

Wartość zadłużenia planowana na koniec 2023 roku wynosi:

TYTUŁ	Bank	Kwota udzielona	Aktualna wartość zadłużenia	Data udzielenia	Data całkowitej spłaty	Oprocentowanie
1	2	3	4	5	6	6
Obligacje: Seria E18	SGB Bank Poznań	500 000,00	500 000,00	10.2018	18.10.2024	WIBOR 6M + 1,40 %
Obligacje: Seria A22 Seria B22	PKO BP Warszawa	430 000,00 426 000,00	430 000,00 426 000,00	12.12.2022 12.12.2022	25.11.2025 25.11.2026	WIBOR 6M + 0,50 % WIBOR 6M + 0,50 %
RAZEM		1 356 000,0	1 356 000,0	X	X	X

RELACJA Z ART.243 USTAWY

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia w latach 2024-2029.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Wskaźnik obsługi zadłużenia	3,49	3,12	2,83	2,48	2,03	1,84
Wskaźnik dopuszczalny w oparciu o plan	10,69	10,25	6,55	6,14	5,08	4,20
Wskaźnik dopuszczalny w oparciu o wykonanie	11,47	11,02	7,33	6,91	5,86	4,98
Zachowanie z relacji art.243	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

Sławoborze, dn. 13 listopada 2023 r.

Oprac. Skarbnik Gminy Sławoborze