

Projekt

z dnia 22 listopada 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY SŁAWOBORZE**

z dnia 2024 r.

**w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sławoborze
na lata 2025 - 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 2024 r. poz. 1530 z późn.zm.), Rada Gminy Sławoborze uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sławoborze na lata 2025 - 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 2025 r.

Przewodniczący Rady

Marek Kuźma

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY SŁAWOBORZE NA LATA 2025 - 2029

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029
1	Dochody ogółem	33 177 000,00	25 664 000,00	26 130 000,00	27 080 000,00	28 520 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	24 240 923,50	25 331 000,00	26 100 000,00	27 030 000,00	28 490 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	9 323 099,50	9 700 000,00	9 907 000,00	10 100 000,00	10 700 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	288 064,91	318 000,00	333 000,00	350 000,00	370 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	3 267 763,59	3 400 000,00	3 570 000,00	3 740 000,00	3 940 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 393 464,00	3 563 000,00	3 700 000,00	3 890 000,00	4 040 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	7 968 531,50	8 350 000,00	8 590 000,00	8 950 000,00	9 440 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	4 717 089,00	4 900 000,00	5 050 000,00	5 300 000,00	5 550 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	8 936 076,50	333 000,00	30 000,00	50 000,00	30 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	228 000,00	30 000,00	30 000,00	50 000,00	30 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	8 707 160,50	303 000,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	33 592 000,00	25 238 000,00	25 885 000,00	26 800 000,00	28 200 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	24 153 786,26	24 838 000,00	25 485 000,00	26 350 000,00	27 750 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 099 369,13	13 600 000,00	14 000 000,00	14 500 000,00	15 100 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	68 500,00	84 932,50	57 883,00	41 100,00	21 920,00
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
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
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	9 438 213,74	400 000,00	400 000,00	450 000,00	450 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	9 438 213,74	400 000,00	400 000,00	450 000,00	450 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	499 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-415 000,00	426 000,00	245 000,00	280 000,00	320 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	426 000,00	245 000,00	280 000,00	320 000,00
4	Przychody budżetu	845 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	845 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	415 000,00	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
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	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

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	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
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	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
5	Rozchody budżetu	430 000,00	426 000,00	245 000,00	280 000,00	320 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	430 000,00	426 000,00	245 000,00	280 000,00	320 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	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
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
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
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	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
5.1.1.3.3	innymi środkami	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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	1 271 000,00	845 000,00	600 000,00	320 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	87 137,24	493 000,00	615 000,00	680 000,00	740 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	87 137,24	493 000,00	615 000,00	680 000,00	740 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	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)	2,43%	2,38%	1,39%	1,41%	1,40%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	2,43%	2,38%	1,39%	1,41%	1,40%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	2,43%	2,38%	1,39%	1,41%	1,40%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	2,43%	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)	0,79%	3,27%	3,00%	3,12%	3,12%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	0,79%	3,27%	3,00%	3,12%	3,12%
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)	11,52%	7,38%	6,91%	5,81%	4,92%
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)	11,18%	7,22%	6,75%	5,66%	4,76%
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
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

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	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%
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
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
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)	6,03%	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
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	33 195,00	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:	33 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	33 195,00	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	459 318,50	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:	459 318,50	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	443 080,40	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	41 645,00	134 861,08	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:	41 645,00	134 861,08	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	33 195,00	105 922,39	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	529 615,40	373 242,88	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:	529 615,40	373 242,88	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	443 080,40	105 707,12	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	8 329 101,92	508 103,96	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	41 644,52	134 861,08	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	8 287 457,40	373 242,88	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
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
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	8 444,00	7 974,00	7 505,00	6 107,00	1 592,00
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
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	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
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
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	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

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	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
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
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
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
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	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
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	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
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	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
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	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%

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ GMINY SŁAWOBORZE

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	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)				11 000 559,14	8 329 101,92	508 103,96	0,00	0,00	0,00	8 329 101,92
1.a	- wydatki bieżące				232 005,60	41 644,52	134 861,08	0,00	0,00	0,00	41 644,52
1.b	- wydatki majątkowe				10 768 553,54	8 287 457,40	373 242,88	0,00	0,00	0,00	8 287 457,40
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:				1 211 458,14	571 259,92	508 103,96	0,00	0,00	0,00	571 259,92
1.1.1	- wydatki bieżące				232 005,60	41 644,52	134 861,08	0,00	0,00	0,00	41 644,52
1.1.1.1	Zwiększenie cyberbezpieczeństwa na terenie Gminy Sławoborze - Projekt Cyberbezpieczny Samorząd -	URZĄD GMINY SŁAWOBORZE	2024	2026	148 718,00	0,00	93 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	"Szkoly dla klimatu - działania na rzecz jego ochrony i adaptacji do zmian" -	URZĄD GMINY SŁAWOBORZE	2024	2026	83 287,60	41 644,52	41 643,08	0,00	0,00	0,00	41 644,52
1.1.2	- wydatki majątkowe				979 452,54	529 615,40	373 242,88	0,00	0,00	0,00	529 615,40
1.1.2.1	Modernizacja stadionu sportowego wraz z budową Centrum Edukacji, Kultury i Sportu - Modernizacja stadionu sportowego	URZĄD GMINY	2018	2025	27 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Zwiększenie cyberbezpieczeństwa na terenie Gminy Sławoborze - Projekt Cyberbezpieczny Samorząd -	URZĄD GMINY SŁAWOBORZE	2024	2026	190 000,00	101 615,40	42 269,20	0,00	0,00	0,00	101 615,40
1.1.2.3	"Szkoly dla klimatu - działania na rzecz jego ochrony i adaptacji do zmian" -	URZĄD GMINY SŁAWOBORZE	2024	2026	334 116,54	0,00	330 973,68	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem dla jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Sławoborzu -	URZĄD GMINY SŁAWOBORZE	2024	2025	428 000,00	428 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	428 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				9 789 101,00	7 757 842,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 757 842,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 789 101,00	7 757 842,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 757 842,00
1.3.2.1	Budowa i remont dróg gminnych na terenie Gminy Sławoborze w formule "zaprojektuj i wybuduj" -	URZĄD GMINY SŁAWOBORZE	2024	2025	7 790 351,00	5 799 067,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 799 067,00
1.3.2.2	Zaprojektowanie i budowa skateparku oraz placu zabaw z parkingiem na terenie m. Sławoborze -	URZĄD GMINY SŁAWOBORZE	2024	2025	1 998 750,00	1 958 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 958 775,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Gminy Sławoborze na lata 2025 - 2029

ZAŁOŻENIA WSTĘPNE

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sławoborze opracowano na lata 2025 – 2029. 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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2029 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 2025 rok wynoszą 33 177 000 zł, w tym: bieżące 24 240 923,50 zł i majątkowe 8 936 076,50 zł.

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

- ✓ udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając PIT oraz CIT) – odpowiednio 9 323 099,50 zł i 288 064,91 zł.
- ✓ subwencję ogólną – 3 267 763,59 zł.
- ✓ dotacje i środki na cele bieżące – 3 393 464 zł
- ✓ pozostałe dochody bieżące – 7 698 531,50 zł (w tym podatek od nieruchomości – 4 717 089 zł).

Udziały w podatkach centralnych PIT i CIT planowane są na kwotę ogółem 9 611 164,41.

Stawki podatku od nieruchomości oraz od środków transportowych zostały podniesione o 2 %. W związku ze zmieniającym się w trakcie roku wymiarem podatkowym, skutek podwyżki podatku nie spowoduje wzrostu wpływów z tego tytułu. Oszacowane wpływy z podatku od nieruchomości na rok 2025 wynoszą 4 717 089 zł.

Planowana na 2025 rok kwota subwencji ogólnej wynosi 3 267 763,59 zł.

Pozostałe podatki i opłaty zaplanowano w oparciu o planowane wykonanie roku 2025. 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 – 228 000 zł
- ✓ dotacje i środki na inwestycje 8 707 160,50 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 niższy od zeszłorocznego, ale realny, trwają obecnie prace związane z przygotowaniem nieruchomości do sprzedaży.

Po stronie dotacji i środków na inwestycje uwzględniono tylko faktycznie spodziewane dotacje i środki, na które gmina posiada podpisane umowy.

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 w roku 2025 najprawdopodobniej gmina nie będzie posiadała wolnych środków, skalkulowano dochody i wydatki bieżące w taki sposób, by spełnić założenie art.242.

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono na kategorie wydatków bieżących – 24 153 786,26 zł i wydatków majątkowych – 9 438 213,74 zł.

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

- ✓ wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych – 13 099 369,13 zł
- ✓ wydatki związane z obsługą zadłużenia – 68 500 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 **5,84%** (stan na 08.11.2023 r.).
- w drugim okresie odsetkowym prognozowany WIBOR 6M wynosi – 5,85 pp.

Dla 3 serii obligacji planowanych do emisji w roku 2025 w łącznej wysokości 845 000 zł, nie zaplanowano odsetek w roku 2025, 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 2026.

W wydatkach na obsługę długu zaplanowano również kwotę 12 000 zł stanowiącą koszt planowanej emisji obligacji w roku 2025. Obejmuje on wynagrodzenie agenta, prowizję oraz rejestrację obligacji w KDPW.

Dla oszacowania kwot odsetek w latach 2026 – 2029 przyjęto WIBOR-6M na poziomie 5,85%.

Planowane odsetki w roku 2025 od poszczególnych serii kształtują się, jak niżej:

Seria obligacji	Kwota emisji	Oprocentowanie	Odsetki planowane
A22	430 000	Wibor 6M + 0,5 p.p.	28 700
B22	426 000	Wibor 6M + 0,5 p.p.	27 800
A25	245 000	Wibor 6M + 1,0 p.p.	0
B25	280 000	Wibor 6M + 1,0 p.p.	0
C25	320 000	Wibor 6M + 1,0 p.p.	0
x	1 701 000	x	56 500

Zgodnie z założeniami przyjętymi do projektu budżetu, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wskaźnik wzrostu 4,1 %, 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 2024. 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 13 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 2025 rok stanowi planowany deficyt w wysokości 415 000 zł. Zostanie on pokryty:

- przychodami z emisji obligacji – 415 000 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 2025 planuje się nadwyżkę bieżącą w wysokości 87 137,24 zł.

PRZYCHODY

W prognozowanym okresie planuje się przychody ogółem w kwocie 845 000 zł.

Jest to planowana na II półrocze roku emisja 3 serii obligacji w łącznej kwocie 845 000 zł:

- seria A25 w kwocie 245 000 zł z planowaną datą wykupu VII.2027 r.
- seria B25 w kwocie 280 000 zł z planowaną datą wykupu VII.2028 r.
- seria C25 w kwocie 320 000 zł z planowaną datą wykupu VII.2029 r.

ROZCHODY

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane z wykupem obligacji. W 2025 roku według harmonogramu, nastąpi wykup:

1. Seria A22 – 430 000 zł
- 2.

Ostatnie spłaty w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2029.

Seria obligacji	Kwota emisji	Termin wykupu
A22	430 000	XI 2025
B22	426 000	XI 2026
A25	245 000	VII.2027
B25	280 000	VII.2028
C25	320 000	VII.2029
x	1 701 000	x

PROGNOZA KWOTY DŁUGU I SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ GMINY

Wielkości prognozowane na lata 2025 - 2029 przedstawiono w odpowiednich wierszach załącznika nr 1, w którym przedstawia się również przewidywaną na koniec roku 2024 prognozę kwoty długu i spłaty zobowiązań gminy. Jak wynika z danych załącznika w okresie 2025 - 2029 kwota długu kształtować się będzie następująco:

2024 – 856 000 zł
2025 – 1 271 000 zł
2026 – 845 000 zł
2027 - 600 000 zł
2028 – 320 000 zł
2029 - 0 zł

Wartość zadłużenia planowana na koniec 2024 roku wynosi:

TYTUŁ	Bank	Kwota udzielona	Aktualna wartość zadłużenia	Data udzielenia	Data całkowitej spłaty	Oprocentowanie
1	2	3	4	5	6	6
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		856 000,0	856 000,0	X	X	X

W roku 2024 gmina nie będzie emitować obligacji w kwocie 1 100 000,00 zł. Emisja była zaplanowana w budżecie gminy, jak i WPF.

RELACJA Z ART.243 USTAWY

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

	2025	2026	2027	2028	2029
Wskaźnik obsługi zadłużenia	2,43	2,38	1,39	1,41	1,40
Wskaźnik dopuszczalny w oparciu o plan	11,52	7,38	6,91	5,81	4,92
Wskaźnik dopuszczalny w oparciu o wykonanie	11,18	7,22	6,75	5,66	4,76
Zachowanie z relacji art.243	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK