

Uchwała Nr LXIX/467/2022

Rady Miejskiej w Stąporkowie

z dnia 29 grudnia 2022 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2023-2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r., poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.), art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022 r., poz. 583 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2023 - 2026 , zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2.

Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§3.

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 - 2026 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4.

Upoważnia się Burmistrza do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku Nr 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 i 2,
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, nie powodujących zmiany wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

5) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 5.

Traci moc Uchwała Nr LII/349/2021 z dnia 30 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 - 2026 z późniejszymi zmianami.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Stąporków. .

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 roku.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ**

Jacek Kołodziej

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 do Uchwały Nr LXIX/467/2022 Rady Miejskiej w Stąporkowie z dnia 29 grudnia 2022 roku

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Stąporków na lata 2023-2026

z tego:													
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:					
								z podatku od nieruchomości					
Lp	1	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	1.2.2		
2023	80 885 472,24	65 617 981,00	8 563 640,00	573 291,00	24 447 453,00	16 349 757,00	15 683 840,00	6 400 000,00	15 267 491,24	133 400,00	15 019 091,24		
2024	79 086 416,00	68 767 644,00	8 974 695,00	600 809,00	25 620 931,00	17 134 545,00	16 436 664,00	6 707 200,00	10 318 772,00	58 047,00	10 260 725,00		
2025	70 909 442,00	70 899 442,00	9 252 911,00	619 434,00	26 415 180,00	17 665 716,00	16 946 201,00	6 915 123,00	10 000,00	10 000,00	0,00		
2026	72 671 929,00	72 671 929,00	9 484 234,00	634 920,00	27 075 560,00	18 107 359,00	17 369 856,00	7 088 001,00	0,00	0,00	0,00		

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 minimum (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 wynikającymi 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	Wynik budżetu x	z tego:							
		w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-9 480 405,90	0,00	9 480 405,90	0,00	0,00	1 971 874,00	1 971 874,00	7 508 531,90	7 508 531,90
2024	-260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	260 000,00
2025	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wyszczególnienie		Wynik budżetu x		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	
		Przychody budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x	

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x							z tego:	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2023	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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	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	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	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 a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	728 959,15	10 209 365,05			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	2 153 077,00	2 413 077,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 550 000,00	0,00	1 794 182,00	1 794 182,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 744 704,00	1 744 704,00			

^{b)} Skorygowanie o środki dotyczy 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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie 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) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	0,57%	2,61%	18,57%	19,49%	TAK	TAK
2024	0,45%	4,52%	15,55%	16,47%	TAK	TAK
2025	3,19%	3,85%	13,56%	14,48%	TAK	TAK
2026	2,92%	3,27%	10,90%	11,82%	TAK	TAK
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						

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	0,00	0,00	0,00	4 769 341,24	4 769 341,24	4 769 341,24	275 490,17	275 490,17	275 490,17
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydadki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydadki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydadki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydadki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydadki 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					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2023	7 057 676,29	7 057 676,29	5 007 676,29	23 805 891,46	380 735,17	23 425 156,29	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	3 250 975,43		0,00	12 785 525,43	60 000,00	12 725 525,43	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00		0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	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	

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr LXIX/467/2022 Rady Miejskiej w Stąporkowie z dnia 29 grudnia 2022 roku

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Stąporków na lata 2023-2026

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Okres realizacji							
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				40 440 301,89	23 805 891,46	12 785 525,43	2 000,00	0,00	29 144 861,89
1.a	- wydatki bieżące				473 179,17	380 735,17	60 000,00	0,00	0,00	440 735,17
1.b	- wydatki majątkowe				39 967 122,72	23 425 156,29	12 725 525,43	2 000,00	0,00	28 704 126,72
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:				10 597 585,89	7 333 156,46	3 250 975,43	0,00	0,00	10 584 141,89
1.1.1	- wydatki bieżące				278 934,17	275 490,17	0,00	0,00	0,00	275 490,17
1.1.1.1	Cyfrizacja Urzędu Gminy w Stąporkowie w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2022 - Cyfrizacja Urzędu Gminy	STĄPORKÓW	2021	2023	278 934,17	275 490,17	0,00	0,00	0,00	275 490,17
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 318 651,72	7 057 676,29	3 250 975,43	0,00	0,00	10 308 651,72
1.1.2.1	Głęboka modernizacja energetyczna budynku użyteczności publicznej Publicznego Przedszkola w Stąporkowie - Oszczędność energii	STĄPORKÓW	2022	2023	2 943 003,00	2 933 003,00	0,00	0,00	0,00	2 933 003,00
1.1.2.2	Głęboka modernizacja energetyczna budynku użyteczności publicznej Publicznej Szkoły Podstawowej im. Polskich Olimpijczyków w Krasnej - Oszczędność energii	STĄPORKÓW	2022	2023	2 084 874,65	2 084 874,65	0,00	0,00	0,00	2 084 874,65
1.1.2.3	Budowa odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Niekań Mały od ulicy Hubala – 550 mb w formule zaprojektuj i wybuduj - Poprawa sieci wodociągowej	STĄPORKÓW	2022	2023	181 951,22	181 951,22	0,00	0,00	0,00	181 951,22
1.1.2.4	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Stąporków w formule zaprojektuj i wybuduj - Ochrona środowiska	STĄPORKÓW	2022	2024	3 482 926,83	1 741 463,59	1 741 463,24	0,00	0,00	3 482 926,83
1.1.2.6	Zakup wozu asenizacyjnego - Ochrona środowiska	STĄPORKÓW	2022	2024	1 509 512,19	0,00	1 509 512,19	0,00	0,00	1 509 512,19
1.1.2.7	Cyfrizacja Urzędu Gminy w Stąporkowie w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2022 - Cyfrizacja Urzędu Gminy	STĄPORKÓW	2021	2023	116 383,83	116 383,83	0,00	0,00	0,00	116 383,83
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:				29 842 716,00	16 472 725,00	9 534 550,00	2 000,00	0,00	18 560 720,00
1.3.1	- wydatki bieżące				194 245,00	105 245,00	60 000,00	0,00	0,00	165 245,00
1.3.1.9	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla terenów produkcyjno-przemysłowych - Wykonanie planów zagospodarowania przestrzennego	STĄPORKÓW	2021	2023	63 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	34 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.10	Opracowanie Strategii terytorialnej Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Miasta Pódnocy oraz Planu Zrównoważonej Mobilności Miejskiej Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Miasta Pódnocy - Wsparcie rozwoju i współdziałania gmin w ramach Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Miasta Pódnocy	STAPORKÓW	2021	2023	11 245,00	11 245,00	0,00	0,00	0,00	11 245,00
1.3.1.14	Zmiana Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Przestrzennego Miasta i Gminy Stąporków - zagospodarowanie przestrzenne	STAPORKÓW	2022	2024	120 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 648 471,00	15 367 480,00	9 474 550,00	2 000,00	0,00	18 395 475,00
1.3.2.6	Opracowanie koncepcji i dokumentacji kanalizacji sanitarnej i uzbrojenia technicznego ulic i budowa - Poprawa warunków gospodarki wodno-ściekowej gminy	STAPORKÓW	2007	2025	436 441,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	6 000,00
1.3.2.35	"Opracowanie dokumentacji na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Czarniecka Góra" - skanalizowanie Gminy	STAPORKÓW	2020	2023	130 000,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	8 230,00
1.3.2.40	"Opracowanie dokumentacji na budowę kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków w miejscowości Gosan, gm. Stąporków" 2021 - 2023 - budowa kanalizacji	STAPORKÓW	2021	2023	226 000,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00	96 000,00
1.3.2.41	Budowa kanalizacji sanitarnej w Stąporkowie przy ul. Lipowej, ul. Spacerowej, ul. Gutów, ul. Wspólnej i ul. Prusa wraz z dwoma pompowniami ścieków - poprawa warunków gospodarki wodno - ściekowej gminy	STAPORKÓW	2021	2023	5 186 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	377 085,00
1.3.2.43	Rozbudowa budynku PSP nr1 w Stąporkowie o salę gimnastyczną w formule zaprojektuj i wybuduj oraz budowa siłowni zewnętrznej	STAPORKÓW	2022	2024	5 800 000,00	3 300 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	303 130,00
1.3.2.44	Budowa budynku użyteczności kulturalno-społecznej wraz z zagospodarowaniem terenu oraz rozbudowę istniejącego budynku w formule zaprojektuj i wybuduj w Niekłaniu	STAPORKÓW	2021	2023	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00
1.3.2.45	Budowa świetlicy wraz z pomieszczeniami remizy w Mokrej oraz rozbudowa istniejącego budynku - Poprawa funkcjonalności budynku	STAPORKÓW	2022	2024	600 000,00	200 000,00	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.46	Opracowanie dokumentacji projektowej na przebudowę budynku studni artezyskiej w Odrowążu - Poprawa jakości wód	STAPORKÓW	2022	2023	16 930,00	16 930,00	0,00	0,00	0,00	1 930,00
1.3.2.47	Przebudowa ul. Górnej w Stąporkowie	STAPORKÓW	2022	2023	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.2.48	Budowa ul. Górnej w Stąporkowie	STAPORKÓW	2022	2023	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.2.49	Budowa obiektów małej architektury w Stąporkowie	STAPORKÓW	2022	2023	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.50	Przebudowa, budowa i remont dróg publicznych oraz budowa i remont mostów w ciągach dróg publicznych w gminie Stąporków - Poprawa infrastruktury	STAPORKÓW	2023	2024	5 159 500,00	2 579 750,00	2 579 750,00	0,00	0,00	5 159 500,00
1.3.2.51	Przebudowa, budowa i remont dróg wewnętrznych w gminie Stąporków	STAPORKÓW	2023	2024	1 070 000,00	535 000,00	535 000,00	0,00	0,00	1 070 000,00
1.3.2.52	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie miasta i gminy Stąporków	STAPORKÓW	2023	2024	5 555 600,00	2 777 800,00	2 777 800,00	0,00	0,00	5 555 600,00
1.3.2.53	Budowa kanalizacji deszczowej na terenie Stąporkowa (1000 - lecia, część ul. Piłsudskiego od 1000 lecia do zbiornika wodnego)	STAPORKÓW	2023	2024	1 600 000,00	1 000 000,00	600 000,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.2.54	Opracowanie dokumentacji na budowę kanalizacji sanitarnej oraz oczyszczalni ścieków w Odrowążu	STAPORKÓW	2023	2024	100 000,00	60 000,00	40 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.55	Opracowanie dokumentacji na budowę kanalizacji sanitarnej oraz oczyszczalni ścieków w Niekłaniu (etap I)	Urząd Miejski w Stąporkowie	2023	2024	100 000,00	60 000,00	40 000,00	0,00	0,00	100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.56	Opracowanie dokumentacji na budowę kanalizacji deszczowej na terenie Stąporkowa (1000-lecia, część ul. Piłsudskiego od 1000-lecia do zbiornika wodnego) - wykonanie kanalizacji deszczowej	STĄPORKÓW	2020	2023	44 000,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	44 000,00
1.3.2.57	Opracowanie dokumentacji na przebudowę drogi w zakresie budowy chodnika na odcinku od ul. Staszica w Stąporkowie do ul. Fabrycznej w Hudsku - poprawa warunków drogowych	STĄPORKÓW	2021	2023	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ

Jacek Kosiński

1. 24 11 1950

2. 24 11 1950

Date		Time		Place		Remarks	
1	24	11	1950				
2	24	11	1950				
3	24	11	1950				
4	24	11	1950				
5	24	11	1950				
6	24	11	1950				
7	24	11	1950				
8	24	11	1950				
9	24	11	1950				
10	24	11	1950				
11	24	11	1950				
12	24	11	1950				
13	24	11	1950				
14	24	11	1950				
15	24	11	1950				
16	24	11	1950				
17	24	11	1950				
18	24	11	1950				
19	24	11	1950				
20	24	11	1950				
21	24	11	1950				
22	24	11	1950				
23	24	11	1950				
24	24	11	1950				
25	24	11	1950				
26	24	11	1950				
27	24	11	1950				
28	24	11	1950				
29	24	11	1950				
30	24	11	1950				
31	24	11	1950				
32	24	11	1950				
33	24	11	1950				
34	24	11	1950				
35	24	11	1950				
36	24	11	1950				
37	24	11	1950				
38	24	11	1950				
39	24	11	1950				
40	24	11	1950				
41	24	11	1950				
42	24	11	1950				
43	24	11	1950				
44	24	11	1950				
45	24	11	1950				
46	24	11	1950				
47	24	11	1950				
48	24	11	1950				
49	24	11	1950				
50	24	11	1950				
51	24	11	1950				
52	24	11	1950				
53	24	11	1950				
54	24	11	1950				
55	24	11	1950				
56	24	11	1950				
57	24	11	1950				
58	24	11	1950				
59	24	11	1950				
60	24	11	1950				
61	24	11	1950				
62	24	11	1950				
63	24	11	1950				
64	24	11	1950				
65	24	11	1950				
66	24	11	1950				
67	24	11	1950				
68	24	11	1950				
69	24	11	1950				
70	24	11	1950				
71	24	11	1950				
72	24	11	1950				
73	24	11	1950				
74	24	11	1950				
75	24	11	1950				
76	24	11	1950				
77	24	11	1950				
78	24	11	1950				
79	24	11	1950				
80	24	11	1950				
81	24	11	1950				
82	24	11	1950				
83	24	11	1950				
84	24	11	1950				
85	24	11	1950				
86	24	11	1950				
87	24	11	1950				
88	24	11	1950				
89	24	11	1950				
90	24	11	1950				
91	24	11	1950				
92	24	11	1950				
93	24	11	1950				
94	24	11	1950				
95	24	11	1950				
96	24	11	1950				
97	24	11	1950				
98	24	11	1950				
99	24	11	1950				
100	24	11	1950				

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stąporków na lata 2023-2026

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stąporków zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stąporków jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Stąporków za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Stąporków na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2026. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Stąporków została przygotowana na lata 2023-2026.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Stąporków 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 Stąporków, 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 2022 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
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2024-2026 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 Stąporków.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Stąporków dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;

2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Stąporków oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
------------------	------	------------------------	---

Źródło: Opracowanie własne.

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Stąporków, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 6 400 000,00 zł, co stanowi 101,59% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami

przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 133 400,00 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. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 10 260 725,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Stąporków oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
------------------	------	---------------------	---------------------------------------	---

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Stąporków wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 27 020 074,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 944 503,70 zł. W latach 2024-2026 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 Stąporków nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stąporków na lata 2023-2026.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -9 480 405,90 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 971 874,00 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 7 508 531,90 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 5. Wynik budżetu Gminy Stąporków

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	80 885 472,24	90 365 878,14	-9 480 405,90
2024	79 086 416,00	79 346 416,00	-260 000,00
2025	70 909 442,00	69 359 442,00	1 550 000,00
2026	72 671 929,00	71 121 929,00	1 550 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 480 405,90 zł. Przychody Gminy Stąporków w 2023 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 971 874,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 7 508 531,90 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Stąporków obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Stąporków zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Stąporków

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	0,00
2024	0,00
2025	1 550 000,00
2026	1 550 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stąporków na lata 2023-2026, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 3 100 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 100 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 6,26%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	3 100 000,00	49 516 624,00	6,26%
2024	3 100 000,00	51 691 146,00	6,00%
2025	1 550 000,00	53 243 726,00	2,91%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami

bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Stąporków zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Stąporków

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	65 617 981,00	64 889 021,85	728 959,15	10 209 365,05
2024	68 767 644,00	66 614 567,00	2 153 077,00	2 413 077,00
2025	70 899 442,00	69 105 260,00	1 794 182,00	1 794 182,00
2026	72 671 929,00	70 927 225,00	1 744 704,00	1 744 704,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Stąporków przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna na obsługę 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)
2023	0,57%	18,57%	TAK	19,49%	TAK
2024	0,45%	15,54%	TAK	16,46%	TAK
2025	3,19%	13,55%	TAK	14,47%	TAK
2026	2,92%	10,89%	TAK	11,81%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Stąporków spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ**

Jacek Kołodziej