

UCHWAŁA NR V/63/24 RADY MIEJSKIEJ W STEPNICY

z dnia 20 grudnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stepnica na lata 2025-2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r., poz. 1465 z późn. zm.), art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.), uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Stepnica na lata 2025-2035 zgodnie z załącznikiem nr 1.

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

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

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

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

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

§ 6. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Stepnica do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o która mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 7. Traci moc uchwała nr XXXVII/444/23 Rady Miejskiej w Stepnicy z dnia 20 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stepnica na lata 2024-2035 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej w Stepnicy

mgr inż.
Agnieszka Makowska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	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⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	
Wykonanie 2018	24 048 901,92	22 431 560,74	2 893 569,00	93 661,53	5 136 738,00	7 020 132,11	7 287 460,10	3 939 914,07	1 617 341,18	74 030,60	1 543 310,58	
Wykonanie 2019	27 728 165,52	24 182 101,26	3 180 522,00	59 333,04	5 353 647,00	7 578 649,82	8 009 949,40	3 863 589,43	3 546 064,26	64 260,07	3 476 383,38	
Wykonanie 2020	26 533 302,51	24 994 561,44	2 839 756,00	4 326,17	5 631 681,00	8 336 328,60	8 182 469,67	4 148 899,21	1 538 741,07	60 172,36	1 468 138,92	
Wykonanie 2021	27 613 556,90	26 233 220,23	3 276 750,00	164 808,45	6 480 259,00	7 631 147,28	8 680 255,50	4 166 765,28	1 380 336,67	189 857,47	1 185 210,64	
Wykonanie 2022	42 481 391,75	30 481 435,53	5 798 214,57	54 968,57	6 118 472,00	8 153 558,10	10 356 222,29	5 012 680,11	11 999 956,22	595 020,47	11 401 660,38	
Wykonanie 2023	33 439 322,67	28 382 703,13	2 866 450,00	92 242,00	9 077 091,35	3 739 904,25	12 607 015,53	5 675 548,73	5 056 619,54	516 966,44	4 531 966,97	
Plan 3 kw. 2024	45 702 751,73	30 978 781,29	3 892 507,00	188 595,00	9 048 133,00	4 502 463,04	13 347 083,25	5 779 245,00	14 723 970,44	237 371,00	14 481 539,44	
Wykonanie 2024	45 702 751,73	30 978 781,29	3 892 507,00	188 595,00	9 048 133,00	4 502 463,04	13 347 083,25	5 779 245,00	14 723 970,44	237 371,00	14 481 539,44	
2025	46 224 000,00	33 373 505,22	11 951 391,00	257 533,15	4 835 910,86	2 957 881,00	13 370 789,21	6 165 000,00	12 850 494,78	212 000,00	12 635 494,78	
2026	37 459 900,00	35 242 421,00	12 620 669,00	271 955,00	5 106 722,00	3 123 522,00	14 119 553,00	6 510 240,00	2 217 479,00	212 175,00	2 000 000,00	
2027	38 665 431,00	36 334 936,00	13 011 910,00	280 386,00	5 265 030,00	3 220 351,00	14 557 259,00	6 712 057,00	2 330 495,00	224 874,00	2 100 000,00	
2028	39 796 368,00	37 352 314,00	13 376 243,00	288 237,00	5 412 451,00	3 310 521,00	14 964 862,00	6 899 995,00	2 444 054,00	238 102,00	2 200 000,00	
2029	40 656 090,00	38 398 180,00	13 750 778,00	296 308,00	5 564 000,00	3 403 216,00	15 383 878,00	7 093 195,00	2 257 910,00	251 620,00	2 000 000,00	
2030	41 630 158,00	39 358 134,00	14 094 547,00	303 716,00	5 703 100,00	3 488 296,00	15 768 475,00	7 270 525,00	2 272 024,00	265 390,00	2 000 000,00	
2031	42 628 719,00	40 342 088,00	14 446 911,00	311 309,00	5 845 678,00	3 575 503,00	16 162 687,00	7 452 288,00	2 286 631,00	279 641,00	2 000 000,00	

2032	43 652 370,00	41 350 641,00	14 808 084,00	319 092,00	5 991 820,00	3 664 891,00	16 566 754,00	7 638 595,00	2 301 729,00	294 371,00	2 000 000,00
2033	44 701 720,00	42 384 407,00	15 178 286,00	327 069,00	6 141 616,00	3 756 513,00	16 980 923,00	7 829 560,00	2 317 313,00	309 575,00	2 000 000,00
2034	45 777 394,00	43 444 017,00	15 557 743,00	335 246,00	6 295 156,00	3 850 426,00	17 405 446,00	8 025 299,00	2 333 377,00	325 247,00	2 000 000,00
2035	46 880 373,00	44 530 118,00	15 946 687,00	343 627,00	6 452 535,00	3 946 687,00	17 840 582,00	8 225 931,00	2 350 255,00	341 713,00	2 000 000,00

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki 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	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			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) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Wykonanie 2018	23 503 756,92	19 617 565,32	7 645 843,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 886 191,60	3 886 191,60	385 196,68
Wykonanie 2019	26 334 636,60	21 002 565,89	8 169 197,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 332 070,71	5 332 070,71	454 189,49
Wykonanie 2020	25 208 850,51	22 407 767,71	8 714 709,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 801 082,80	2 801 082,80	130 265,59
Wykonanie 2021	26 673 835,04	23 453 047,15	9 143 950,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 220 787,89	3 220 787,89	72 000,00
Wykonanie 2022	36 839 698,51	25 503 428,25	10 174 973,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 336 270,26	11 336 270,26	292 654,65
Wykonanie 2023	33 201 516,82	23 616 370,44	11 512 232,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 585 146,38	9 585 146,38	128 013,17
Plan 3 kw. 2024	58 626 825,64	32 980 780,65	15 518 971,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 646 044,99	25 646 044,99	1 627 025,00
Wykonanie 2024	58 626 825,64	32 980 780,65	15 518 971,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 646 044,99	25 646 044,99	1 627 025,00
2025	53 737 000,00	33 373 505,15	16 932 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 363 494,85	20 363 494,85	214 000,00
2026	40 831 079,00	34 695 943,00	17 745 727,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 135 136,00	4 885 707,00	0,00
2027	41 238 375,00	35 904 152,00	18 513 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 334 223,00	5 010 016,00	0,00
2028	39 796 368,00	37 074 826,00	19 249 131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 721 542,00	2 721 542,00	0,00
2029	40 656 090,00	38 035 382,00	19 764 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 620 708,00	2 620 708,00	0,00
2030	41 630 158,00	39 006 030,00	20 277 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 624 128,00	2 624 128,00	0,00
2031	42 628 719,00	39 986 250,00	20 789 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 642 469,00	2 642 469,00	0,00
2032	43 652 370,00	40 965 116,00	21 288 885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 687 254,00	2 687 254,00	0,00
2033	44 701 720,00	41 962 633,00	21 794 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 739 087,00	2 739 087,00	0,00
2034	45 777 394,00	42 973 558,00	22 301 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 803 836,00	2 803 836,00	0,00
2035	46 880 373,00	44 003 294,00	22 814 146,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 877 079,00	2 877 079,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					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
Wykonanie 2018	545 145,00	0,00	18 666 282,46	0,00	0,00	18 633 994,75	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 393 528,92	0,00	19 198 183,36	0,00	0,00	19 198 183,36	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 324 452,00	0,00	20 590 682,28	0,00	0,00	20 590 682,28	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	939 721,86	0,00	10 619 584,38	0,00	0,00	10 619 584,38	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	5 641 693,24	0,00	22 996 817,96	0,00	0,00	22 996 817,96	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	237 805,85	0,00	28 737 628,55	0,00	0,00	28 637 628,55	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	-12 924 073,91	0,00	14 327 685,50	0,00	0,00	14 327 685,50	12 924 073,91	0,00	0,00
Wykonanie 2024	-12 924 073,91	0,00	14 327 685,50	0,00	0,00	14 327 685,50	12 924 073,91	0,00	0,00
2025	-7 513 000,00	0,00	7 513 000,00	0,00	0,00	7 513 000,00	7 513 000,00	0,00	0,00
2026	-3 371 179,00	0,00	3 371 179,00	0,00	0,00	3 371 179,00	3 371 179,00	0,00	0,00
2027	-2 572 944,00	0,00	2 572 944,00	0,00	0,00	2 572 944,00	2 572 944,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		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	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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
Wykonanie 2018	32 287,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	28 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	100 000,00	0,00	0,00	0,00	27 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 403 611,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 403 611,59	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 813 995,42	21 447 990,17	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 179 535,37	22 377 718,73	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	20 000 000,00	0,00	0,00	2 586 793,73	23 177 476,01	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 780 173,08	13 399 757,46	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	28 000 000,00	0,00	0,00	4 978 007,28	27 974 825,24	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	27 700 000,00	0,00	0,00	4 766 332,69	33 503 961,24	
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	1 403 611,59	0,00	0,00	-2 001 999,36	12 325 686,14	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	1 403 611,59	0,00	0,00	-2 001 999,36	12 325 686,14	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,07	7 513 000,07	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	546 478,00	3 917 657,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	430 784,00	3 003 728,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	277 488,00	277 488,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	362 798,00	362 798,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	352 104,00	352 104,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	355 838,00	355 838,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	385 525,00	385 525,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	421 774,00	421 774,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	470 459,00	470 459,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	526 824,00	526 824,00	

8) 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 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) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we 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 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) ^X	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) ^X	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 ^X	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 ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	18,37%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	19,70%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	16,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	17,02%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	25,53%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	21,17%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-5,87%	-4,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	-5,87%	-4,97%	x	x	x	x
2025	0,07%	0,85%	x	16,17%	16,17%	TAK	TAK
2026	0,08%	1,70%	x	12,60%	12,60%	TAK	TAK
2027	0,08%	1,30%	x	10,08%	10,08%	TAK	TAK
2028	0,08%	0,82%	x	7,99%	7,99%	TAK	TAK
2029	0,07%	1,04%	x	5,82%	5,82%	TAK	TAK
2030	0,07%	0,98%	x	2,70%	2,70%	TAK	TAK
2031	0,07%	0,97%	x	0,12%	0,12%	TAK	TAK
2032	0,07%	1,02%	x	1,09%	1,09%	TAK	TAK
2033	0,07%	1,09%	x	1,12%	1,12%	TAK	TAK
2034	0,06%	1,19%	x	1,03%	1,03%	TAK	TAK
2035	0,05%	1,30%	x	1,02%	1,02%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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:		Wydatki 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:	
		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 ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
Wykonanie 2018	1 074 988,26	1 074 988,26	985 792,97	1 317 255,58	1 317 255,58	1 317 255,58	1 017 697,96	1 017 697,96	834 475,13
Wykonanie 2019	1 001 894,13	1 001 894,13	938 623,93	3 375 658,38	3 375 658,38	3 375 658,38	1 029 078,99	1 029 078,99	865 754,97
Wykonanie 2020	662 986,21	662 986,21	593 429,99	394 897,92	394 897,92	359 286,12	737 599,99	737 599,99	651 010,36
Wykonanie 2021	11 960,44	11 960,44	10 503,35	908 578,14	908 578,14	795 369,20	207 427,18	207 427,18	169 283,60
Wykonanie 2022	293 536,06	293 536,06	290 769,75	299 497,00	299 497,00	293 473,75	420 211,99	420 211,99	399 913,30
Wykonanie 2023	231 860,08	231 860,08	231 860,08	176 598,00	176 598,00	176 598,00	165 790,50	165 790,50	165 790,50
Plan 3 kw. 2024	428 706,78	428 706,78	398 933,38	893 775,94	893 775,94	850 646,44	877 325,13	877 325,13	778 800,73
Wykonanie 2024	428 706,78	428 706,78	398 933,38	893 775,94	893 775,94	850 646,44	877 325,13	877 325,13	778 800,73
2025	68 977,00	68 977,00	50 505,05	203 434,80	203 434,80	168 850,88	570 607,11	326 175,89	255 581,32
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 092,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki 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:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań 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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
Wykonanie 2018	1 997 721,70	1 997 721,70	951 950,38	8 054 649,41	1 624 646,81	6 430 002,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	3 916 907,52	3 916 907,52	2 843 084,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 710 850,53	1 710 850,53	929 353,20	4 406 673,00	347 673,00	4 059 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	21 345,00	21 345,00	14 450,00	10 326 904,01	1 288 204,01	9 038 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	240 000,00	240 000,00	113 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	830 142,91	830 142,91	608 738,00	18 529 400,68	1 955 400,68	16 574 000,00	0,00	0,00	20 535,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	865 087,99	865 087,99	478 568,64	10 694 524,54	1 210 519,54	9 484 005,00	0,00	0,00	23 071,00	0,00
Wykonanie 2024	865 087,99	865 087,99	478 568,64	10 694 524,54	1 210 519,54	9 484 005,00	0,00	0,00	23 071,00	0,00
2025	266 196,60	266 196,60	168 850,88	10 714 486,36	796 448,11	9 918 038,25	0,00	0,00	22 313,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	561 092,00	391 092,00	170 000,00	0,00	0,00	26 109,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	26 107,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	26 107,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 109,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 109,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 109,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 109,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 109,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 110,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 704,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 184 043,67	10 714 486,36	561 092,00	50 000,00	50 000,00	11 375 578,36
1.a	- wydatki bieżące				2 367 033,67	796 448,11	391 092,00	50 000,00	50 000,00	1 287 540,11
1.b	- wydatki majątkowe				13 817 010,00	9 918 038,25	170 000,00	0,00	0,00	10 088 038,25
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:				1 872 218,67	770 607,11	41 092,00	0,00	0,00	811 699,11
1.1.1	- wydatki bieżące				1 672 218,67	570 607,11	41 092,00	0,00	0,00	611 699,11
1.1.1.1	Projekt NIE-SAMI-DZIELNI	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W STEPNICY	2024	2027	800 000,00	413 908,00	41 092,00	0,00	0,00	455 000,00
1.1.1.2	Projekt Stepnica - port wysokiej jakości edukacji	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY IM. KONSTANTEGO MACIEJEWICZA W STEPNICY	2024	2025	584 600,31	114 630,11	0,00	0,00	0,00	114 630,11
1.1.1.3	Projekt Stepnica - port wysokiej jakości edukacji	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. KS. JANA TWARDOWSKIEGO W RACIMIERZU	2024	2025	287 618,36	42 069,00	0,00	0,00	0,00	42 069,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.1.2.1	Projekt NIE-SAMI-DZIELNI	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W STEPNICY	2024	2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
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
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				14 311 825,00	9 943 879,25	520 000,00	50 000,00	50 000,00	10 563 879,25
1.3.1	- wydatki bieżące				694 815,00	225 841,00	350 000,00	50 000,00	50 000,00	675 841,00
1.3.1.1	Utrzymanie schroniska dla bezdomnych zwierząt	URZĄD MIASTA I GMINY W STEPNICY	2025	2028	200 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	200 000,00
1.3.1.2	ADAPTACJA POMIESZCZEŃ PO B.GIMNAZJUM NA ŻLOBEK	URZĄD MIASTA I GMINY W STEPNICY	2024	2025	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.3	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji do 2034 r.	URZĄD MIASTA I GMINY W STEPNICY	2024	2025	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.1.4	Opracowanie strategii rozwoju Gminy Stepnica na lata 2025-2030	URZĄD MIASTA I GMINY W STEPNICY	2024	2025	49 815,00	30 841,00	0,00	0,00	0,00	30 841,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.5	Opracowanie planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego	URZĄD MIASTA I GMINY W STEPNICY	2024	2026	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 617 010,00	9 718 038,25	170 000,00	0,00	0,00	9 888 038,25
1.3.2.1	BUDOWA INFRASTRUKTURY KULTURALNEJ PRZY AMFITEATRZE W STEPNICY (FC23 PŁ11)	URZĄD MIASTA I GMINY W STEPNICY	2023	2025	3 648 180,00	1 694 555,00	0,00	0,00	0,00	1 694 555,00
1.3.2.2	BUDOWA SIECI WODNO-KANALIZACYJNEJ NA TERENIE STEPNICY (FC22 PŁ10)	URZĄD MIASTA I GMINY W STEPNICY	2023	2025	2 731 470,00	1 317 923,25	0,00	0,00	0,00	1 317 923,25
1.3.2.4	PROGRAM "CIEPŁE MIESZKANIE"	URZĄD MIASTA I GMINY W STEPNICY	2024	2026	557 000,00	214 000,00	170 000,00	0,00	0,00	384 000,00
1.3.2.5	MODERNIZACJA OŚWIETLENIA ULICZNEGO POLSKI ŁAD	URZĄD MIASTA I GMINY W STEPNICY	2024	2025	347 700,00	347 700,00	0,00	0,00	0,00	347 700,00
1.3.2.6	ADAPTACJA POMIESZCZEŃ PO B.GIMNAZJUM NA ŻLOBEK	URZĄD MIASTA I GMINY W STEPNICY	2024	2025	1 203 000,00	1 203 000,00	0,00	0,00	0,00	1 203 000,00
1.3.2.7	ROZBUDOWA BOSMANATU WRAZ Z REMONTEM PRYZYSTANI IM. KPT ROBERTA HILGENDORFA W STEPNICY	URZĄD MIASTA I GMINY W STEPNICY	2024	2025	2 310 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00
1.3.2.8	PARK FAUNY I FLORY ZALEWU SZCZECIŃSKIEGO	URZĄD MIASTA I GMINY W STEPNICY	2024	2025	1 511 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.9	BUDOWA KŁADKI NA PLAŻY W STEPNICY - ETAP II	URZĄD MIASTA I GMINY W STEPNICY	2024	2025	100 860,00	100 860,00	0,00	0,00	0,00	100 860,00
1.3.2.10	TERMOMODERNIZACJA BUDYNKU MGOPS	URZĄD MIASTA I GMINY W STEPNICY	2024	2025	364 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00
1.3.2.11	BUDOWA ŚWIETLICY KONTENEROWEJ W SOŁECTWIE BOGUSŁAWIE	URZĄD MIASTA I GMINY W STEPNICY	2024	2025	573 800,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.12	REMONT PORTU RYBACKIEGO	URZĄD MIASTA I GMINY W STEPNICY	2024	2025	180 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.13	ROZBUDOWA PSZOK	URZĄD MIASTA I GMINY W STEPNICY	2024	2025	90 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00

Załącznik nr 3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stepnica na lata 2025-2035

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stepnica jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Stepnica za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Stepnica na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

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

Na dzień podjęcia uchwały, Gmina Stepnica nie planuje spłaty zobowiązań w okresie prognozy. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza minimalny okres obowiązywania WPF (rok budżetowy + trzy kolejne lata). Zgodnie z informacjami z Celowego Związku Gmin R-XXI, którego gmina jest członkiem, związek posiada zobowiązania do roku 2035. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Stepnica została przygotowana na lata 2025-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Stepnica wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Stepnica, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna

aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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 Stepnica dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Stepnica oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 5,60% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2027 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Stepnica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 6 165 000,00 zł, co stanowi 106,67% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 212 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 635 494,78 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035 w łącznej kwocie 20 300 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Stepnica 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. pozostałe wydatki bieżące.

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

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
wynagrodzenia i pochodne	2026-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2035	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Stepnica wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 16 932 946,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 413 974,44 zł. W latach 2026-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Stepnica nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, 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 Stepnica na lata 2025-2035.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -7 513 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 7 513 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Stepnica

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	46 224 000,00	53 737 000,00	-7 513 000,00
2026	37 459 900,00	40 831 079,00	-3 371 179,00
2027	38 665 431,00	41 238 375,00	-2 572 944,00
2028	39 796 368,00	39 796 368,00	0,00
2029	40 656 090,00	40 656 090,00	0,00
2030	41 630 158,00	41 630 158,00	0,00
2031	42 628 719,00	42 628 719,00	0,00
2032	43 652 370,00	43 652 370,00	0,00
2033	44 701 720,00	44 701 720,00	0,00
2034	45 777 394,00	45 777 394,00	0,00
2035	46 880 373,00	46 880 373,00	0,00

Zródło: Opracowanie własne.

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

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 513 000,00 zł. Przychody Gminy Stepnica w 2025 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 7 513 000,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2026, 2027, biorąc pod uwagę fakt, że gmina posiada środki na lokacie długoterminowej w wysokości 28 mln złotych.

5. Rozchody

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

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stepnica na lata 2025-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 0,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 0,00 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Stepnica zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Stepnica

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	33 373 505,22	33 373 505,15	0,07	7 513 000,07
2026	35 242 421,00	34 695 943,00	546 478,00	3 917 657,00
2027	36 334 936,00	35 904 152,00	430 784,00	3 003 728,00
2028	37 352 314,00	37 074 826,00	277 488,00	277 488,00
2029	38 398 180,00	38 035 382,00	362 798,00	362 798,00
2030	39 358 134,00	39 006 030,00	352 104,00	352 104,00
2031	40 342 088,00	39 986 250,00	355 838,00	355 838,00
2032	41 350 641,00	40 965 116,00	385 525,00	385 525,00
2033	42 384 407,00	41 962 633,00	421 774,00	421 774,00
2034	43 444 017,00	42 973 558,00	470 459,00	470 459,00
2035	44 530 118,00	44 003 294,00	526 824,00	526 824,00

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 Stepnica przedstawiono w zał. nr 1.

Dane wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Stepnica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

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.

Sporządziła: Beata Rogalska - Skarbnik Gminy