

ZARZĄDZENIE NR 81/2023
WÓJTA GMINY SŁUPCA

z dnia 14 listopada 2023 r.

w sprawie projektu uchwały dotyczącej Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Słupca na lata 2024- 2031

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt.4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.)¹⁾ i art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 poz. 1270 ze zm.)²⁾, zarządzam co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupca na lata 2024-2031 oraz informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 2. 1. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupcy na lata 2024-2031 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Słupca oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

2. Do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej załącza się objaśnienia przyjętych wartości opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2023 r. poz. 572, poz. 1463, poz. 1688,

²⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2023 r. poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693, poz. 1872,

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 81/2023

Wójta Gminy Słupca

z dnia 14 listopada 2023 r.

Uchwała Nr
Rady Gminy Słupca
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupca na lata 2024- 2031

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.)¹⁾ oraz art. 226-228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.)²⁾

Rada Gminy Słupca uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Słupca na lata 2024-2031 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób finansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do uchwały

§ 4. Uchyla się Uchwałę Rady Gminy Słupca Nr LXVI/362/2022 z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupca na lata 2023-2030 wraz z jej zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Słupcy.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2023 r. poz. 572, poz. 1463, poz. 1688

²⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2023 r. poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693, poz. 1872,

Załącznik Nr 1 do Uchwały
Rady Gminy Słupca
z dnia2023 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Słupca na lata 2024-2031

Ustalona na lata 2022-2025 na podstawie art. 243 (poz. 8.3.1, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) ustawy o budżecie województwa wielkopolskiego z dnia 7 kwietnia 2010 r.

Lp	Lata 2024-2031	z tego:										w tym:			
		z tego:							z tego:			z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2				
	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho	Docho
	50 889 137,00	11 062 171,00	478 368,00	20 360 457,00	4 847 633,00	14 140 508,00	5 620 000,00	14 349 446,35	205 000,00	14 114 446,35	205 000,00	14 114 446,35			
	53 216 965,00	11 133 434,00	481 450,00	20 491 619,00	4 878 861,00	16 231 601,00	5 656 204,00	14 878 043,20	206 321,00	14 641 529,20	206 321,00	14 641 529,20			
	55 484 491,00	11 196 806,00	484 190,00	20 608 257,00	4 906 631,00	18 288 607,00	5 688 399,00	237 860,00	207 495,00	237 860,00	207 495,00	237 860,00			
	54 964 745,00	11 252 510,00	486 599,00	20 710 783,00	4 931 041,00	17 583 812,00	5 716 699,00	239 043,00	208 527,00	239 043,00	208 527,00	239 043,00			
	55 222 775,00	11 308 908,00	489 038,00	20 814 585,00	4 955 755,00	17 654 489,00	5 745 351,00	240 241,00	209 572,00	240 241,00	209 572,00	240 241,00			
	55 781 815,00	11 364 910,00	491 460,00	20 917 659,00	4 980 296,00	18 027 490,00	5 773 802,00	241 431,00	210 610,00	241 431,00	210 610,00	241 431,00			
	56 039 146,00	11 420 848,00	493 879,00	21 020 616,00	5 004 809,00	18 098 994,00	5 802 221,00	242 620,00	211 647,00	242 620,00	211 647,00	242 620,00			
	56 288 053,83	11 475 611,00	496 247,00	21 121 410,00	5 028 807,00	18 165 978,83	5 830 043,00	243 784,00	212 662,00	243 784,00	212 662,00	243 784,00			

1) Wzrost modyfikacji szacunkowej tabeli w ujęciu podsumowym, w którym podsumowanie porównania budżetowego w ujęciu wieloletnim, a także w ujęciu rocznym.
 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 859, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz do najdłuższych kadencyjnych lat. Wzrosty dłuższego okresu prognozowania finansowego wartościuje się latami.
 3) W pozycji Wykazuje się dochody o charakterze dotacyjnym, które pochodzą z tytułu od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje i środki na finansowanie wydatków budżetowych na realizację zadań finansowanych z budżetu państwa, o których mowa w art. 65 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych z działalnością gospodarczą, o których mowa w art. 227 ust. 1 ustawy.
 4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody budżetu w szczególności kwoty podatkowe i opłaty lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem*	z tego:										
		Wydatki bieżące*	w tym:							Wydatki majątkowe*	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji*	w tym:	wydatki na obsługę długu*	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 których mowa w art. 243 ustawy*		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których 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)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy)	pozostałe dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy*			
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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	67 136 981,18	50 048 073,32	25 243 264,26	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	17 088 907,86	13 592 378,66	179 763,00
2025	68 095 008,20	50 404 410,00	25 405 881,00	0,00	0,00	154 700,00	0,00	0,00	0,00	17 690 598,20	14 641 529,20	0,00
2026	53 746 351,00	50 679 731,00	25 550 491,00	0,00	0,00	144 293,72	0,00	0,00	0,00	3 066 620,00	0,00	0,00
2027	54 003 788,00	50 885 147,00	25 677 605,00	0,00	0,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00	3 118 641,00	0,00	0,00
2028	54 264 431,00	51 041 692,00	25 806 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 222 739,00	0,00	0,00
2029	54 523 246,00	51 294 451,00	25 934 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 228 795,00	0,00	0,00
2030	54 781 766,00	51 546 923,00	26 061 742,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 234 843,00	0,00	0,00
2031	55 034 855,00	51 794 090,00	26 186 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 240 765,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ⁵⁾	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczony na spłatę kredytów, pożyczek, wykup papierów wartościowych ⁶⁾	Przychody budżetu ⁵⁾	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ⁶⁾	Z tego:					w tym:
					3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	w tym:
2024	-1 898 397,83	0,00	2 658 397,83	1 658 397,83	898 397,83	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	1 398 000,00	776 000,00	0,00	0,00	0,00	622 000,00	0,00	
2026	1 976 000,00	1 976 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 198 585,00	1 198 585,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 496 982,83	1 496 982,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) inne pracownice mowyki budżetowej wymaga określenia w opisie przedsięwzięcia, programy finansowej.

6) Wynik budżetu należy do środków pieniężnych budżetu pochodzących z nadwyżki poprzednich budżetów, zgodnie z mową w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ⁵	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ⁶	w tym:	inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁷⁾	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ⁸	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ⁶		na pokrycie deficytu budżetu ⁶			łączna kwota przypadających na rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ⁹	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art.243 ust.3 ustawy ⁹	kwot przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ⁹
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 398 000,00	1 398 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 976 000,00	1 976 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 198 585,00	1 198 585,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 496 982,83	1 496 982,83	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć wszystkie przychody pochodzące z onywalizacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań w związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ⁶	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednorodny) ⁶		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) ⁶	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) ⁶	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań w związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego ⁶ oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego o rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań w związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego ⁶ oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego o rok budżetowy
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	1,91%	2,09%	2,54%	8,44%	9,37%	TAK	TAK
2025	3,21%	6,14%	x	7,58%	8,51%	TAK	TAK
2026	4,19%	9,79%	x	6,17%	7,09%	TAK	TAK
2027	2,59%	8,35%	x	6,12%	7,04%	TAK	TAK
2028	2,38%	8,32%	x	6,93%	7,86%	TAK	TAK
2029	2,95%	8,83%	x	5,96%	6,89%	TAK	TAK
2030	2,94%	8,80%	x	6,12%	7,05%	TAK	TAK
2031	2,92%	8,77%	x	7,47%	7,47%	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*	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*	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programy, projektu lub zadania finansowanego ze środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy*	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty, lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy*	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2024	194 187,00	194 187,00	184 482,00	0,00	0,00	0,00	196 186,99	196 186,99	184 482,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198 664,31	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196 656,60	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196 656,60	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 106,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 615,29	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 615,29	0,00	0,00
2031	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 podlegających odliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy*	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	
2024	0,00	0,00	0,00	18 214 875,30	1 857 711,40	16 357 163,90	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	16 256 653,59	1 615 124,40	14 641 529,19	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	235 312,40	235 312,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	203 357,00	203 357,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	92 742,00	92 742,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	88 015,00	88 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	88 015,00	88 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wykaz przedsięwzięć do WPF na 2024

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				35 499 798,09	18 214 875,30	16 256 653,59	235 312,40	203 357,00	92 742,00
1.a	- wydatki bieżące				4 501 105,00	1 857 711,40	1 615 124,40	235 312,40	203 357,00	92 742,00
1.b	- wydatki majątkowe				30 998 693,09	16 357 163,90	14 641 529,19	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 156 102,00	184 482,00	198 563,00	193 189,00	193 189,00	88 106,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 156 102,00	184 482,00	198 563,00	193 189,00	193 189,00	88 106,00
1.1.1.1	Life After Coal PI - Wdrażanie Strategii na Rzecz Neutralności Klimatycznej Wielkopolska Wschodnia 2040 - Life After Coal PI - Wdrażanie Strategii na Rzecz Neutralności Klimatycznej Wielkopolska Wschodnia 2040	Urząd Gminy Słupca	2023	2030	1 156 102,00	184 482,00	198 563,00	193 189,00	193 189,00	88 106,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				34 343 696,09	18 030 393,30	16 058 090,59	42 123,40	10 168,00	4 636,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 345 003,00	1 673 229,40	1 416 561,40	42 123,40	10 168,00	4 636,00
1.3.1.7	usługi doradztwa podatkowego dotyczące bieżących rozliczeń w zakresie VAT - usługi doradztwa podatkowego dotyczące bieżących rozliczeń w zakresie VAT	Urząd Gminy Słupca	2022	2026	159 777,00	31 955,40	31 955,40	31 955,40	0,00	0,00
1.3.1.8	Świadczenia usług doradczych w zakresie optymalizacji kosztów i warunków dostaw energii elektrycznej i przeprowadzenia procedury dostosowania parametrów dystrybucyjnych do aktualnych potrzeb w obiektach wskazanych - Świadczenia usług doradczych w zakresie optymalizacji kosztów i warunków dostaw energii elektrycznej i przeprowadzenia procedury dostosowania parametrów dystrybucyjnych do aktualnych potrzeb w obiektach wskazanych	Urząd Gminy Słupca	2022	2024	45 000,00	1 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Zakup energii na potrzeby klienta - Zakup energii na potrzeby klienta	Urząd Gminy Słupca	2023	2025	10 701,00	3 567,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Zmiana MPZP obręb Wierzbocice - Zmiana MPZP obręb Wierzbocice	Urząd Gminy Słupca	2023	2024	61 377,00	61 377,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Life After Coal PI - Wdrażanie Strategii na Rzecz Neutralności Klimatycznej Wielkopolska Wschodnia 2040 - wkład własny - Life After Coal PI - Wdrażanie Strategii na Rzecz Neutralności Klimatycznej Wielkopolska Wschodnia 2040 - wkład własny	Urząd Gminy Słupca	2023	2030	60 848,00	9 705,00	10 456,00	10 168,00	10 168,00	4 636,00
1.3.1.13	Remont elewacji wieży kościoła Cienin Kościelny - Remont elewacji wieży kościoła Cienin Kościelny	Urząd Gminy Słupca	2023	2025	490 000,00	224 500,00	224 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Konserwacja i renowacja polichromii w Kościele Świętej Katarzyny Aleksandryjskiej w Cieninie Kościelnym - Konserwacja i renowacja polichromii w Kościele Świętej Katarzyny Aleksandryjskiej w Cieninie Kościelnym	Urząd Gminy Słupca	2023	2025	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	88 015,00	88 015,00	0,00	35 340 467,49
1.a	88 015,00	88 015,00	0,00	4 341 774,40
1.b	0,00	0,00	0,00	30 998 693,09
1.1	83 614,00	83 614,00	0,00	1 156 102,00
1.1.1	83 614,00	83 614,00	0,00	1 156 102,00
1.1.1.1	83 614,00	83 614,00	0,00	1 156 102,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	4 401,00	4 401,00	0,00	34 184 365,49
1.3.1	4 401,00	4 401,00	0,00	3 185 672,40
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	31 955,40
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	20 625,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	3 567,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	61 377,00
1.3.1.12	4 401,00	4 401,00	0,00	60 848,00
1.3.1.13	0,00	0,00	0,00	490 000,00
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00	200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.1.15	Roboty budowlane w zakresie konserwacji elementów zewnętrznych budynku kościoła w Koszutach - Roboty budowlane w zakresie konserwacji elementów zewnętrznych budynku kościoła w Koszutach	Urząd Gminy Słupca	2023	2024	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Renowacja ołtarza głównego Kowalewo Opactwo - Renowacja ołtarza głównego Kowalewo Opactwo	Urząd Gminy Słupca	2023	2025	395 000,00	197 500,00	197 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Prace remontowe i porządkowe na terenie cmentarza ewangelickiego w Kochowie wraz z wykonaniem niezbędnej dokumentacji - Prace remontowe i porządkowe na terenie cmentarza ewangelickiego w Kochowie wraz z wykonaniem niezbędnej dokumentacji	Urząd Gminy Słupca	2023	2025	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Strategia Rozwoju Gminy Słupca na lata 2024-2030 - Strategia Rozwoju Gminy Słupca na lata 2024-2030	Urząd Gminy Słupca	2023	2024	54 800,00	27 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Dotacja zabytki Ciein Kościelny - remont polichromii dofinansowanie - Dotacja zabytki Ciein Kościelny - remont polichromii dofinansowanie	Urząd Gminy Słupca	2024	2025	196 000,00	98 000,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	Dotacja zabytki Ciein Kościelny - remont polichromii wkład własny - Dotacja zabytki Ciein Kościelny - remont polichromii wkład własny	Urząd Gminy Słupca	2024	2025	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Dotacja zabytki Ciein Kościelny - remont wieży kościoła dofinansowanie - Dotacja zabytki Ciein Kościelny - remont wieży kościoła dofinansowanie	Urząd Gminy Słupca	2023	2025	480 200,00	240 100,00	240 100,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.22	Dotacja zabytki Ciein Kościelny - remont wieży kościoła wkład własny - Dotacja zabytki Ciein Kościelny - remont wieży kościoła wkład własny	Urząd Gminy Słupca	2024	2025	9 800,00	9 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.23	Dotacja zabytki Koszuty małe - remont elewacji dofinansowanie - Dotacja zabytki Koszuty małe - remont elewacji dofinansowanie	Urząd Gminy Słupca	2024	2025	245 000,00	122 500,00	122 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.24	Dotacja zabytki Koszuty małe - remont elewacji wkład własny - Dotacja zabytki Koszuty małe - remont elewacji wkład własny	Urząd Gminy Słupca	2024	2025	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.25	Dotacja zabytki Kowalewo Op.-remont ołtarza dofinansowanie - Dotacja zabytki Kowalewo Op.-remont ołtarza dofinansowanie	Urząd Gminy Słupca	2024	2025	387 100,00	193 550,00	193 550,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.26	Dotacja zabytki Kowalewo Op.-remont ołtarza wkład własny - Dotacja zabytki Kowalewo Op.-remont ołtarza wkład własny	Urząd Gminy Słupca	2024	2025	7 900,00	7 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.27	Dotacja zabytki prace porządkowe przy cmentarzu dofinansowanie - Dotacja zabytki prace porządkowe przy cmentarzu dofinansowanie	Urząd Gminy Słupca	2024	2025	196 000,00	98 000,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.28	Dotacja zabytki prace porządkowe przy cmentarzu wkład własny - Dotacja zabytki prace porządkowe przy cmentarzu wkład własny	Urząd Gminy Słupca	2024	2025	14 000,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 998 693,09	16 357 163,90	14 641 529,19	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa i rozbudowa dwóch stacji uzdatniania wody w gminie Słupca w systemie zaprojektuj i wybuduj – fundusz Polski Ład - Przebudowa i rozbudowa dwóch stacji uzdatniania wody w gminie Słupca w systemie zaprojektuj i wybuduj – fundusz Polski Ład	Urząd Gminy Słupca	2022	2024	4 158 267,15	4 158 267,15	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa i rozbudowa dwóch stacji uzdatniania wody w gminie Słupca w systemie zaprojektuj i wybuduj – wkład własny - Przebudowa i rozbudowa dwóch stacji uzdatniania wody w gminie Słupca w systemie zaprojektuj i wybuduj – wkład własny	Urząd Gminy Słupca	2022	2025	773 811,85	733 811,85	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Droga Piotrowice ul. Jeziorna Polski Ład - Droga Piotrowice ul. Jeziorna Polski Ład	Urząd Gminy Słupca	2023	2025	6 993 058,39	3 496 529,20	3 496 529,19	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Droga Piotrowice ul. Jeziorna wkład wł. - Droga Piotrowice ul. Jeziorna wkład wł.	Urząd Gminy Słupca	2023	2024	468 055,70	468 055,70	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2.11	Poprawa efekt. energ. 4 szkół wkład własny - Poprawa efekt. energ. 4 szkół wkład własny	Urząd Gminy Słupca	2024	2025	1 740 000,00	150 000,00	1 590 000,00	0,00	0,00	0,00
----------	---	--------------------	------	------	--------------	------------	--------------	------	------	------

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00	125 000,00
1.3.1.16	0,00	0,00	0,00	395 000,00
1.3.1.17	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.18	0,00	0,00	0,00	54 800,00
1.3.1.19	0,00	0,00	0,00	196 000,00
1.3.1.20	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1.3.1.21	0,00	0,00	0,00	480 200,00
1.3.1.22	0,00	0,00	0,00	9 800,00
1.3.1.23	0,00	0,00	0,00	245 000,00
1.3.1.24	0,00	0,00	0,00	2 500,00
1.3.1.25	0,00	0,00	0,00	387 100,00
1.3.1.26	0,00	0,00	0,00	7 900,00
1.3.1.27	0,00	0,00	0,00	196 000,00
1.3.1.28	0,00	0,00	0,00	14 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	30 998 693,09
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	4 158 267,15
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	773 811,85
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	6 993 058,39
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	468 055,70

1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	1 740 000,00
----------	------	------	------	--------------

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.12	Poprawa efektywności 4 szkół z terenu Gminy Słupca - Poprawa efektywności 4 szkół z terenu Gminy Słupca	Urząd Gminy Słupca	2024	2025	6 960 000,00	600 000,00	6 360 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Biblioteka w Wilcznej (dofinansowanie) - Biblioteka w Wilcznej (dofinansowanie)	Urząd Gminy Słupca	2024	2025	1 800 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Biblioteka w Wilcznej (wkład własny) - Biblioteka w Wilcznej (wkład własny)	Urząd Gminy Słupca	2024	2025	218 000,00	218 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Wymiana źródeł ciepła w bud. kom. (dofinansowanie) - Wymiana źródeł ciepła w bud. kom. (dofinansowanie)	Urząd Gminy Słupca	2024	2025	2 550 000,00	1 275 000,00	1 275 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Wymiana źródeł ciepła w bud. kom. (wkład własny) - Wymiana źródeł ciepła w bud. kom. (wkład własny)	Urząd Gminy Słupca	2024	2025	475 500,00	475 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	SUW Żelazków-Koszuty retencja wody użytkowej (tereny po PGR) (dofinansowanie) - SUW Żelazków-Koszuty retencja wody użytkowej (tereny po PGR) (dofinansowanie)	Urząd Gminy Słupca	2024	2025	1 960 000,00	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	SUW Żelazków-Koszuty retencja wody użytkowej (tereny po PGR) (wkład własny) - SUW Żelazków-Koszuty retencja wody użytkowej (tereny po PGR) (wkład własny)	Urząd Gminy Słupca	2024	2025	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Sieć kanalizacyjna w części m. Piotrowice Polski Ład - Sieć kanalizacyjna w części m. Piotrowice Polski Ład	Urząd Gminy Słupca	2023	2024	1 924 762,46	1 924 762,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Sieć kanalizacyjna w części m. Piotrowice wkład własny - Sieć kanalizacyjna w części m. Piotrowice wkład własny	Urząd Gminy Słupca	2023	2024	101 303,29	101 303,29	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Sieć wodociągowa w części m. Piotrowice wkład własny - Sieć wodociągowa w części m. Piotrowice wkład własny	Urząd Gminy Słupca	2023	2024	41 046,71	41 046,71	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Sieć wodociągowa w części m. Piotrowice Nowy Ład - Sieć wodociągowa w części m. Piotrowice Nowy Ład	Urząd Gminy Słupca	2023	2024	779 887,54	779 887,54	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	6 960 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	218 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	475 500,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	1 960 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	1 924 762,46
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	101 303,29
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	41 046,71
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	779 887,54

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupca na lata 2024-2031

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 Słupca 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 Słupca jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Słupca za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Słupca na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art.227. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Słupca została przygotowana na lata 2024-2031.

Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%

2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2031 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 Słupca.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

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 Słupca 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 Słupca 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)
dochody z udziału w PIT	2025-2031	3,00%	6,60%
dochody z udziału w CIT	2025-2031	3,00%	6,60%
subwencja ogólna	2025-2031	3,00%	6,60%
dotacje bieżące	2025-2031	3,00%	6,60%
pozostałe, w tym:	2025-2031	3,00%	6,60%
z podatku od nieruchomości	2025-2031	3,00%	6,60%

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Słupca, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 5 620 000,00 zł, co stanowi 121,91% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, 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 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 205 000,00 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 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 114 446,35 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 roku 2025 w kwocie 14 641 529,20 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Słupca 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 Słupca 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 3. 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	2025-2031	3,00%	6,60%	9,70%
inne	2025-2031	3,00%	6,60%	9,70%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Słupca wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 25 243 264,26 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 4 009 913,73 zł. W latach 2025-2031 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 Słupca 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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

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 Słupca na lata 2024-2031.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 898 397,83 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 898 397,83 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 000 000,00 zł;

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

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Słupca

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	65 238 583,35	67 136 981,18	-1 898 397,83
2025	68 095 008,20	68 095 008,20	0,00
2026	55 722 351,00	53 746 351,00	0,00
2027	55 203 788,00	54 003 788,00	0,00
2028	55 463 016,00	54 264 431,00	0,00
2029	56 023 246,00	54 523 246,00	0,00
2030	56 281 766,00	54 781 766,00	0,00
2031	56 531 837,83	55 034 855,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 658 397,83 zł. Przychody Gminy Słupca w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 658 397,83 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 000 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2026. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Słupca

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
-----	-------------------------------	-----------------------------	-------------------------

2024	760 000,00	0,00	760 000,00
2025	1 398 000,00	0,00	1 398 000,00
2026	1 976 000,00	776 000,00	1 976 000,00
2027	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2028	1 198 585,00	0,00	1 198 585,00
2029	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2030	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2031	1 496 982,83	0,00	1 496 982,83

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupca na lata 2024-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 2 838 585,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 493 567,83 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 2024 roku wyniesie 20,51%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	9 493 567,83	46 276 504,00	20,51%
2025	8 871 567,83	49 196 618,00	18,03%

*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 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Słupca zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Słupca

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	50 889 137,00	50 048 073,32	841 063,68	1 841 063,68
2025	53 216 965,00	50 404 410,00	2 812 555,00	3 434 555,00
2026	53 508 491,00	50 680 024,72	2 828 466,28	2 828 466,28
2027	53 764 745,00	50 885 147,00	2 879 598,00	2 879 598,00
2028	54 024 190,00	51 041 692,00	2 982 498,00	2 982 498,00
2029	54 281 815,00	51 294 451,00	2 987 364,00	2 987 364,00
2030	54 539 146,00	51 546 923,00	2 992 223,00	2 992 223,00
2031	54 791 071,00	51 794 090,00	2 996 981,00	2 996 981,00

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 Słupca 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 obsługa zadłużenia (wg planu po III)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane)
-----	--	---	---	---	--

		kwartale)	kwartale)	wykonania)	wykonanie)
2024	1,91%	8,44%	TAK	9,37%	TAK
2025	3,21%	7,58%	TAK	8,51%	TAK
2026	4,19%	6,17%	TAK	7,09%	TAK
2027	2,59%	6,12%	TAK	7,04%	TAK
2028	2,38%	6,93%	TAK	7,86%	TAK
2029	2,95%	5,96%	TAK	6,89%	TAK
2030	2,94%	6,12%	TAK	7,05%	TAK
2031	2,92%	7,47%	TAK	7,47%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Słupca spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumie

UZASADNIENIE

Przedstawia się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupca na lata 2024-2031 celem prawidłowej realizacji budżetu gminy

