

Projekt

z dnia 15 listopada 2024 r.

Zatwierdzony przez

PROJEKT

**UCHWAŁA NR
Rady Miejskiej Szlichtyngowa**

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Szlichtyngowa na lata 2025-2040

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), oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 232 ust.2, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 167)

Rada Miejska Szlichtyngowa uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Szlichtyngowa na lata 2025-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta i Gminy Szlichtyngowa, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Szlichtyngowa na lata 2025-2040 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

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

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta i Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Szlichtyngowa do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Szlichtyngowa 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 2009 r. 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 których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

4. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Szlichtyngowa do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Miasta i Gminy Szlichtyngowa, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Miasta i Gminy Szlichtyngowa.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Szlichtyngowa.

§ 6. Traci moc Uchwała nr LII/382/23 Rady Miejskiej Szlichtyngowa z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Szlichtyngowa na lata 2024-2038 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr Projekt Uchwały WPF na 2025 rok

Zarząd

z dnia 15 listopada 2024 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

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 ^{x2)}	pozostałe dochody bieżące ³⁾	w tym: 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
2025	33 313 934,59	30 267 667,89	13 433 195,37	28 232,98	5 629 011,62	3 607 091,41	7 570 136,51	3 136 677,00	3 046 266,70	500 000,00	2 543 966,70
2026	36 604 001,72	31 934 697,00	14 138 438,00	29 715,00	5 924 535,00	3 874 440,00	7 967 569,00	3 301 353,00	4 669 304,72	419 304,72	4 250 000,00
2027	33 264 674,00	32 924 674,00	14 576 730,00	30 636,00	6 108 196,00	3 994 548,00	8 214 564,00	3 403 695,00	340 000,00	340 000,00	0,00
2028 ⁴⁾	33 925 243,64	33 846 564,00	14 984 878,00	31 494,00	6 279 225,00	4 106 395,00	8 444 572,00	3 498 998,00	78 679,64	78 679,64	0,00
2029	34 794 268,00	34 794 268,00	15 404 455,00	32 376,00	6 455 043,00	4 221 374,00	8 681 020,00	3 596 970,00	0,00	0,00	0,00
2030	35 664 124,00	35 664 124,00	15 789 566,00	33 185,00	6 616 419,00	4 326 908,00	8 898 046,00	3 686 894,00	0,00	0,00	0,00
2031	36 555 727,00	36 555 727,00	16 184 305,00	34 015,00	6 781 829,00	4 435 081,00	9 120 497,00	3 779 066,00	0,00	0,00	0,00
2032	37 469 620,00	37 469 620,00	16 588 913,00	34 865,00	6 951 375,00	4 545 958,00	9 348 509,00	3 873 543,00	0,00	0,00	0,00
2033	38 406 361,00	38 406 361,00	17 003 636,00	35 737,00	7 125 159,00	4 659 607,00	9 582 222,00	3 970 382,00	0,00	0,00	0,00
2034	39 366 520,00	39 366 520,00	17 428 727,00	36 630,00	7 303 288,00	4 776 097,00	9 821 778,00	4 069 642,00	0,00	0,00	0,00
2035	40 350 682,00	40 350 682,00	17 864 445,00	37 546,00	7 485 870,00	4 895 499,00	10 067 322,00	4 171 383,00	0,00	0,00	0,00
2036	41 359 449,00	41 359 449,00	18 311 056,00	38 485,00	7 673 017,00	5 017 886,00	10 319 005,00	4 275 668,00	0,00	0,00	0,00
2037	42 393 434,00	42 393 434,00	18 768 832,00	39 447,00	7 864 842,00	5 143 333,00	10 576 980,00	4 382 560,00	0,00	0,00	0,00
2038	43 453 269,00	43 453 269,00	19 238 053,00	40 433,00	8 061 463,00	5 271 916,00	10 841 404,00	4 492 124,00	0,00	0,00	0,00
2039	44 539 601,00	44 539 601,00	19 719 004,00	41 444,00	8 263 000,00	5 403 714,00	11 112 439,00	4 604 427,00	0,00	0,00	0,00
2040	45 653 091,00	45 653 091,00	20 211 979,00	42 480,00	8 469 575,00	5 538 807,00	11 390 250,00	4 719 538,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁴⁾ 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy		w tym: 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	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:						
							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				
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	
2025	40 182 463,69	30 880 902,68	16 437 518,60	32 000,00	0,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	9 301 561,01	9 301 561,01	705 620,00	
2026	35 816 044,72	31 305 271,00	16 692 300,00	0,00	0,00	717 665,00	0,00	0,00	0,00	4 510 773,72	4 510 773,72	0,00	
2027	32 564 674,00	31 718 387,00	16 909 300,00	0,00	0,00	611 582,00	0,00	0,00	0,00	846 287,00	846 287,00	0,00	
2028 ²	33 225 243,64	32 010 712,00	17 120 666,00	0,00	0,00	515 072,00	0,00	0,00	0,00	1 214 531,64	1 214 531,64	0,00	
2029	34 094 268,00	32 708 593,00	17 548 683,00	0,00	0,00	425 562,00	0,00	0,00	0,00	1 385 675,00	1 385 675,00	0,00	
2030	34 864 124,00	33 435 234,00	17 987 400,00	0,00	0,00	345 127,00	0,00	0,00	0,00	1 428 890,00	1 428 890,00	0,00	
2031	35 655 727,00	34 202 720,00	18 437 085,00	0,00	0,00	285 360,00	0,00	0,00	0,00	1 453 007,00	1 453 007,00	0,00	
2032	36 769 620,00	35 026 654,00	18 898 012,00	0,00	0,00	261 360,00	0,00	0,00	0,00	1 742 966,00	1 742 966,00	0,00	
2033	37 706 361,00	35 874 786,00	19 370 462,00	0,00	0,00	240 360,00	0,00	0,00	0,00	1 831 575,00	1 831 575,00	0,00	
2034	38 666 520,00	36 744 647,00	19 854 724,00	0,00	0,00	219 360,00	0,00	0,00	0,00	1 921 873,00	1 921 873,00	0,00	
2035	39 150 682,00	37 629 279,00	20 351 092,00	0,00	0,00	190 860,00	0,00	0,00	0,00	1 521 403,00	1 521 403,00	0,00	
2036	40 159 449,00	38 529 239,00	20 859 869,00	0,00	0,00	154 860,00	0,00	0,00	0,00	1 630 210,00	1 630 210,00	0,00	
2037	41 193 434,00	39 452 599,00	21 381 366,00	0,00	0,00	118 860,00	0,00	0,00	0,00	1 740 835,00	1 740 835,00	0,00	
2038	42 253 269,00	40 399 942,00	21 915 900,00	0,00	0,00	82 860,00	0,00	0,00	0,00	1 853 327,00	1 853 327,00	0,00	
2039	43 339 601,00	41 371 870,00	22 463 798,00	0,00	0,00	46 860,00	0,00	0,00	0,00	1 967 731,00	1 967 731,00	0,00	
2040	44 691 091,00	42 372 565,00	23 025 393,00	0,00	0,00	14 430,00	0,00	0,00	0,00	2 318 526,00	2 318 526,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2025	-6 868 529,10	0,00	7 780 937,10	7 662 000,00	6 749 592,00	118 937,10	118 937,10	0,00	0,00
2026	787 957,00	787 957,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028 ²	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	962 000,00	962 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	912 408,00	912 408,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	787 957,00	787 957,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2028 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	962 000,00	962 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu,z tego:						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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 649 957,00	0,00	-613 234,79	-494 297,69
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 862 000,00	0,00	629 426,00	629 426,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 162 000,00	0,00	1 206 287,00	1 206 287,00
2028 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	11 462 000,00	0,00	1 835 852,00	1 835 852,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 762 000,00	0,00	2 085 675,00	2 085 675,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 962 000,00	0,00	2 228 890,00	2 228 890,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	9 062 000,00	0,00	2 353 007,00	2 353 007,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 362 000,00	0,00	2 442 966,00	2 442 966,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 662 000,00	0,00	2 531 575,00	2 531 575,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	6 962 000,00	0,00	2 621 873,00	2 621 873,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	5 762 000,00	0,00	2 721 403,00	2 721 403,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 562 000,00	0,00	2 830 210,00	2 830 210,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	3 362 000,00	0,00	2 940 835,00	2 940 835,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	2 162 000,00	0,00	3 053 327,00	3 053 327,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	962 000,00	0,00	3 167 731,00	3 167 731,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 280 526,00	3 280 526,00

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
2025	5,71%	0,27%	0,00	8,93%	9,17%	TAK	TAK
2026	5,37%	4,80%	x	6,45%	6,71%	TAK	TAK
2027	4,53%	6,28%	x	5,64%	5,89%	TAK	TAK
2028 ²	4,09%	7,90%	x	5,29%	5,55%	TAK	TAK
2029	3,68%	8,21%	x	5,62%	5,87%	TAK	TAK
2030	3,65%	8,21%	x	4,43%	4,69%	TAK	TAK
2031	3,69%	8,21%	x	5,48%	5,74%	TAK	TAK
2032	2,92%	8,21%	x	6,27%	6,27%	TAK	TAK
2033	2,79%	8,21%	x	7,40%	7,40%	TAK	TAK
2034	2,66%	8,21%	x	7,89%	7,89%	TAK	TAK
2035	3,92%	8,21%	x	8,17%	8,17%	TAK	TAK
2036	3,73%	8,21%	x	8,21%	8,21%	TAK	TAK
2037	3,54%	8,21%	x	8,21%	8,21%	TAK	TAK
2038	3,36%	8,21%	x	8,21%	8,21%	TAK	TAK
2039	3,19%	8,21%	x	8,21%	8,21%	TAK	TAK
2040	2,43%	8,21%	x	8,21%	8,21%	TAK	TAK

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	w tym: 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	w tym: 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	w tym: 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
2025	50 313,20	50 313,20	35 509,60	585 826,70	585 826,70	553 451,71	124 400,00	124 400,00	103 252,00
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 ²	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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				
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
2025	630 677,00	630 677,00	584 427,31	8 050 451,37	124 400,00	7 926 051,37	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 289 200,00	0,00	4 289 200,00	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	0,00
2028 ²	0,00	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	0,00
2030	0,00	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	0,00
2032	0,00	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	0,00
2034	0,00	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	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(–) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					w tym:						
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
2025	912 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	787 957,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028 ²	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	700 000,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, 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.

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.

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

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032
			od	do									
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 781 784,39	8 050 451,37	4 289 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				124 400,00	124 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 657 384,39	7 926 051,37	4 289 200,00	0,00	0,00	0,00	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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				755 077,00	755 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				124 400,00	124 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd	UMiG Szlichtyngowa	2024	2025	124 400,00	124 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				630 677,00	630 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd	UMiG Szlichtyngowa	2024	2025	272 057,00	272 057,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Maluch +	UMiG Szlichtyngowa	2024	2025	358 620,00	358 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				15 026 707,39	7 295 374,37	4 289 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 026 707,39	7 295 374,37	4 289 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa wraz z termomodernizacją istniejącego budynku świetlicy wiejskiej w Wyszanowie	UMiG Szlichtyngowa	2021	2025	2 958 996,86	1 482 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja sieci wodociągowej do miejscowości Dryżyna	UMiG Szlichtyngowa	2023	2025	2 032 495,00	981 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa ścieżki rowerowej po nieczynnej lini kolejowej	UMiG Szlichtyngowa	2022	2025	185 961,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Prace konserwatorskie i roboty budowlane Kościoła pw.Bł.Szymona z Lipnicy w Starych Drzewcach	UMiG Szlichtyngowa	2023	2025	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Poprawa bezpieczeństwa p.poż Gminy Szlichtyngowa	UMiG Szlichtyngowa	2024	2026	7 953 676,76	3 622 672,36	4 289 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Prace ratunkowe i restauracyjne przy XVIIIw. ołtarzu bocznym i barokowej ambonie w kościele filialnym pw. Św Jadwigi Śląskiej w Goli, rekonstrukcja polichromii sklepienia	UMiG Szlichtyngowa	2023	2025	730 013,06	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Maluch +	UMiG Szlichtyngowa	2023	2025	407 005,01	407 005,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi w Jędrzychowicach dz. nr 534,544 część 882	UMiG Szlichtyngowa	2024	2025	45 633,00	45 633,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa boiska przy SP Stare Drzewce	UMiG Szlichtyngowa	2024	2025	462 926,70	157 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit zobowiązań
			od	do									
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 339 651,37
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 215 251,37
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	755 077,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 400,00

1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd	UMiG Szlichtyngowa	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 400,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	630 677,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd	UMiG Szlichtyngowa	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272 057,00
1.1.2.2	Maluch +	UMiG Szlichtyngowa	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	358 620,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 584 574,37
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 584 574,37
1.3.2.1	Przebudowa wraz z termomodernizacją istniejącego budynku świetlicy wiejskiej w Wyszanowie	UMiG Szlichtyngowa	2021	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 482 000,00
1.3.2.2	Modernizacja sieci wodociągowej do miejscowości Dryżyna	UMiG Szlichtyngowa	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	981 064,00
1.3.2.3	Budowa ścieżki rowerowej po nieczynnej linii kolejowej	UMiG Szlichtyngowa	2022	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.4	Prace konserwatorskie i roboty budowlane Kościoła pw.Bł.Szymona z Lipnicy w Starych Drzewcach	UMiG Szlichtyngowa	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.5	Poprawa bezpieczeństwa p.poż Gminy Szlichtyngowa	UMiG Szlichtyngowa	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 911 872,36
1.3.2.6	Prace ratunkowe i restauracyjne przy XVIIIw. ołtarzu bocznym i barokowej ambonie w kościele filialnym pw. Św Jadwigi Śląskiej w Goli, rekonstrukcja polichromii sklepienia	UMiG Szlichtyngowa	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00
1.3.2.7	Maluch +	UMiG Szlichtyngowa	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407 005,01
1.3.2.8	Przebudowa drogi w Jędrzychowicach dz. nr 534,544 część 882	UMiG Szlichtyngowa	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 633,00
1.3.2.9	Budowa boiska przy SP Stare Drzewce	UMiG Szlichtyngowa	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Szlichtyngowa na lata 2025-2040

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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 Miasta i Gminy Szlichtyngowa 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 Miasta i Gminy Szlichtyngowa jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i Gminy Szlichtyngowa 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 Miasta i Gminy Szlichtyngowa na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r. W kolumnie „2024 przewidywane wykonanie” wprowadzono dodatkowe dochody bieżące w wysokości 1 mln zł, wynikające z przewidywanego (w terminie do końca 2024 roku) wpływu dodatkowych środków do budżetu (uzupełnienie dochodów z tytułu podatków od osób fizycznych oraz uzupełnienie subwencji ogólnej).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Szlichtyngowa została przygotowana na lata 2025-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta i Gminy Szlichtyngowa 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 Miasta i Gminy Szlichtyngowa, 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 14 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%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 14 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2. dla lat 2026-2040 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 Miasta i Gminy Szlichtyngowa.

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 Miasta i Gminy Szlichtyngowa 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 Miasta i Gminy Szlichtyngowa 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2040	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2040	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2040	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2040	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2040	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026	150,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2040	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 Miasta i Gminy Szlichtyngowa, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 3 136 677,00 zł, co stanowi 100,64% 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 500 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Dryżyna	129/7, Dryżyna	0,1343	37 778,59 zł	34 514,84 zł	wycena własna
Dryżyna	130/2, Dryżyna	0,0854	24 023,02 zł	24 023,02 zł	wycena własna
Dryżyna	130/3, Dryżyna	0,0925	26 020,25 zł	26 020,25 zł	wycena własna
Dryżyna	130/4, Dryżyna	0,0917	25 795,21 zł	25 795,21 zł	wycena własna
Dryżyna	130/5, Dryżyna	0,0920	25 879,60 zł	25 879,60 zł	wycena własna
Dryżyna	130/6, Dryżyna	0,0916	25 767,08 zł	25 767,08 zł	wycena własna
Gola	204/12, Gola	0,4609	50 000,00 zł	50 000,00 zł	wycena własna
Zamysłów	303/3, Zamysłów	0,2600	28 000,00 zł	28 000,00 zł	wycena własna
Górczyna	525/1, Górczyna	0,0807	65 000,00 zł	65 000,00 zł	operat szacunkowy
Górczyna	525/2, Górczyna	0,0810	65 000,00 zł	65 000,00 zł	operat szacunkowy
Górczyna	525/3, Górczyna	0,0801	65 000,00 zł	65 000,00 zł	operat szacunkowy
Górczyna	525/4, Górczyna	0,0801	65 000,00 zł	65 000,00 zł	operat szacunkowy
Suma:				500 000,00 zł	x

Źródło: Opracowanie własne.

Ponadto planowana jest sprzedaż mienia w latach 2026-2028. Szczegółowe informacje zawarto w tabelach poniżej.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Stare Drzewce	206/4, Stare Drzewce	0,2300	42 734,00 zł	42 734,00 zł	operat szacunkowy
Gola	208/1, Gola	0,1500	20 000,00 zł	20 000,00 zł	wycena własna
Górczyna	497/1, Górczyna (część działki)	0,6400	240 000,00 zł	240 000,00 zł	wycena własna
Kowalewo	8/1, Kowalewo	0,1012	28 467,56 zł	28 467,56 zł	wycena własna
Kowalewo	8/2,	0,0997	28 045,61 zł	28 045,61 zł	wycena własna

	Kowalewo				
Kowalewo	8/3, Kowalewo	0,1059	29 789,67 zł	29 789,67 zł	wycena własna
Kowalewo	8/4, Kowalewo	0,1076	30 267,88 zł	30 267,88 zł	wycena własna
Suma:				419 304,72 zł	x

Źródło: Opracowanie własne.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2027 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Gola	209/2, Gola	0,3244	20 000,00 zł	20 000,00 zł	wycena własna
Górczyna	497/1, Górczyna (część działki)	0,6400	240 000,00 zł	240 000,00 zł	wycena własna
Nowe Drzwce	172/1, Nowe Drzewce	0,2047	80 000,00 zł	80 000,00 zł	wycena własna
Suma:				340 000,00 zł	x

Źródło: Opracowanie własne.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2028 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Dryżyna	130/7, Dryżyna	0,1644	46 245,75 zł	46 245,75 zł	wycena własna
Kowalewo	101/2, Kowalewo	0,1153	32 433,89 zł	32 433,89 zł	wycena własna
Suma:				78 679,64 zł	x

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 2 588 817,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Sieć wodociągowa Dryżyna (964 320,00 zł, Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych)
2. Dotacja na zabytki (578 200,00 zł, Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych)
3. Cyberbezpieczny samorząd (272 057,00 zł, Fundusze Europejskie Cyberbezpieczny samorząd)
4. Maluch + (358 620,00 zł, KPO)
5. Ciepłe mieszkanie (115 620,00 zł, WFOŚiGW)

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 4 250 000,00 zł. Przewiduje się wpływ dotacji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. *Poprawa bezpieczeństwa p.poż Gminy Szlichtyngowa*.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta i Gminy Szlichtyngowa 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 na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Miasta i Gminy Szlichtyngowa 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	2026-2028	0,00%	50,00%	0,00%
	2029-2040	0,00%	100,00%	0,00%
inne	2026-2028	0,00%	50,00%	0,00%
	2029-2040	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 Miasta i Gminy Szlichtyngowa wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 16 437 518,60 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 894 646,51 zł. W latach 2026-2040 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 Miasto i Gmina Szlichtyngowa planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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 2026 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2026-2028 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Szlichtyngowa na lata 2025-2040.

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 -6 868 529,10 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. przychodów jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 118 937,10 zł;
2. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych w kwocie 6 749 592,00 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 Miasta i Gminy Szlichtyngowa

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	33 313 934,59	40 182 463,69	- 6 868 529,10
2026	36 604 001,72	35 816 044,72	787 957,00
2027	33 264 674,00	32 564 674,00	700 000,00
2028	33 925 243,64	33 225 243,64	700 000,00
2029	34 794 268,00	34 094 268,00	700 000,00
2030	35 664 124,00	34 864 124,00	800 000,00
2031	36 555 727,00	35 655 727,00	900 000,00
2032	37 469 620,00	36 769 620,00	700 000,00
2033	38 406 361,00	37 706 361,00	700 000,00
2034	39 366 520,00	38 666 520,00	700 000,00
2035	40 350 682,00	39 150 682,00	1 200 000,00
2036	41 359 449,00	40 159 449,00	1 200 000,00
2037	42 393 434,00	41 193 434,00	1 200 000,00
2038	43 453 269,00	42 253 269,00	1 200 000,00
2039	44 539 601,00	43 339 601,00	1 200 000,00
2040	45 653 091,00	44 691 091,00	962 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 780 937,10 zł. Przychody Miasta i Gminy Szlichtyngowa w 2025 r. obejmują:

5. przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 118 937,10 zł;

2. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych w kwocie 7 662 000,00 zł;

W kolumnie "2024 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Miasta i Gminy. W planie budżetu Miasta i Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 5 400 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 2 200 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2034-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta i Gminy Szlichtyngowa

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	912 408,00	0,00	912 408,00
2026	787 957,00	0,00	787 957,00
2027	700 000,00	0,00	700 000,00
2028	700 000,00	0,00	700 000,00
2029	700 000,00	0,00	700 000,00
2030	800 000,00	0,00	800 000,00
2031	900 000,00	0,00	900 000,00
2032	700 000,00	0,00	700 000,00
2033	700 000,00	0,00	700 000,00
2034	0,00	700 000,00	700 000,00
2035	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2036	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2037	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2038	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2039	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2040	0,00	962 000,00	962 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Szlichtyngowa na lata 2025-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 6 900 365,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 13 649 957,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 50,25%.

Informacja o wysokości kwoty długu w 2025 roku

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	13 649 957,00	27 162 876,48	50,25%

*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 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -539 147,99 zł. W roku budżetowym, wysokość planowanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 5-8 ustawy o finansach publicznych jest niewystarczająca na pokrycie planowanego deficytu. Zgodnie jednak z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw w latach 2022-2025 suma nadwyżek wynikających z tej relacji jest wyższa od sumy przekroczeń w poszczególnych latach. Ww. przepis dopuszcza brak zachowania relacji określonej w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Miasta i Gminy Szlichtyngowa

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	30 267 667,89	30 880 902,68	-539 147,99	-494 297,69
2026	31 934 697,00	31 305 271,00	629 426,00	629 426,00
2027	32 924 674,00	31 718 387,00	1 206 287,00	1 206 287,00
2028	33 846 564,00	32 010 712,00	1 835 852,00	1 835 852,00
2029	34 794 268,00	32 708 593,00	2 085 675,00	2 085 675,00
2030	35 664 124,00	33 435 234,00	2 228 890,00	2 228 890,00
2031	36 555 727,00	34 202 720,00	2 353 007,00	2 353 007,00
2032	37 469 620,00	35 026 654,00	2 442 966,00	2 442 966,00
2033	38 406 361,00	35 874 786,00	2 531 575,00	2 531 575,00
2034	39 366 520,00	36 744 647,00	2 621 873,00	2 621 873,00
2035	40 350 682,00	37 629 279,00	2 721 403,00	2 721 403,00
2036	41 359 449,00	38 529 239,00	2 830 210,00	2 830 210,00
2037	42 393 434,00	39 452 599,00	2 940 835,00	2 940 835,00
2038	43 453 269,00	40 399 942,00	3 053 327,00	3 053 327,00
2039	44 539 601,00	41 371 870,00	3 167 731,00	3 167 731,00
2040	45 653 091,00	42 372 565,00	3 280 526,00	3 280 526,00

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 Miasta i Gminy Szlichtyngowa przedstawiono w tabeli poniżej.

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 kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	5,71%	8,93%	TAK	9,17%	TAK
2026	5,37%	6,45%	TAK	6,71%	TAK
2027	4,53%	5,64%	TAK	5,89%	TAK
2028	4,09%	5,29%	TAK	5,55%	TAK
2029	3,68%	5,62%	TAK	5,87%	TAK
2030	3,65%	4,43%	TAK	4,69%	TAK
2031	3,69%	5,48%	TAK	5,74%	TAK
2032	2,92%	6,27%	TAK	6,27%	TAK
2033	2,79%	7,40%	TAK	7,40%	TAK
2034	2,66%	7,89%	TAK	7,89%	TAK
2035	3,92%	8,17%	TAK	8,17%	TAK
2036	3,73%	8,21%	TAK	8,21%	TAK
2037	3,54%	8,21%	TAK	8,21%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2038	3,36%	8,21%	TAK	8,21%	TAK
2039	3,19%	8,21%	TAK	8,21%	TAK
2040	2,43%	8,21%	TAK	8,21%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto i Gmina Szlichtyngowa 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”.

9. Przedsięwzięcia

Miasto i Gmina Szlichtyngowa planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2026. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr IV/28/24 Rady Miejskiej Szlichtyngowa z dnia 24.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Przebudowa drogi w Jędrzychowicach dz. nr 534,544 część 882 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 45 633,00 zł, w tym w 2025 r. – 45 633,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 45 633,00 zł. Jednostką realizującą jest UMiG Szlichtyngowa.
2. Budowa boiska przy SP Stare Drzewce – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 462 926,70 zł, w tym w 2025 r. – 157 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 157 000,00 zł. Jednostką realizującą jest UMiG Szlichtyngowa.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 89 400,00 zł;
 - 2) Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 272 057,00 zł;
 - 3) „Maluch +” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 358 620,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa wraz z termomodernizacją istniejącego budynku świetlicy wiejskiej w Wyszanowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 482 000,00 zł;
 - e. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 351 497,71 zł;
 - f. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 2) Modernizacja sieci wodociągowej do miejscowości Dryżyna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- g. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 981 064,00 zł;
 - h. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 027 446,00 zł;
 - i. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 3) Poprawa bezpieczeństwa p.poż Gminy Szlichtyngowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - j. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 41 804,40 zł;
- 4) Prace ratunkowe i restauracyjne przy XVIIIw. ołtarzu bocznym i barokowej ambonie w kościele filialnym pw. Św Jadwigi Śląskiej w Goli, rekonstrukcja polichromii sklepienia – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - k. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 390 013,06 zł;
- 5) Maluch + – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - l. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 358 620,00 zł;
 - m. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 407 005,01 zł;
 - n. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025.

Na najbliższej sesji Rady Miejskiej, umożliwiającej podejmowanie uchwał, zostaną wprowadzone zmiany w obecnie obowiązującej Wieloletniej Prognozie Finansowej, celem aktualizacji załącznika przedsięwzięć i ujednolicenia wartości w obu dokumentach.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.