

Uchwała Nr XLIV/307/2023
Rady Gminy Sławatycze
z dnia 28 grudnia 2023 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.), Rada Gminy Sławatycze uchwała co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2024-2027 obejmującą prognozę kwoty długu do 2030 r., stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.
3. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Sławatycze do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, w tym umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do długu, inne niż kredyty, pożyczki.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Sławatycze do przekazywania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, w tym umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do długu, inne niż kredyty, pożyczki i papiery wartościowe.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także dokonywanie zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów.

§ 5

Traci moc uchwała Nr XXXV/252/2022 Rady Gminy Sławatycze z dnia 7 grudnia 2022 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej z późniejszymi zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sławatycze.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XLIV/307/2023
z dnia 2023-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	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	
2024	33 108 599,54	11 796 839,18	1 071 141,00	5 740,00	6 136 164,00	2 330 794,25	2 252 999,93	513 010,08	21 311 760,36	40 000,00	21 271 560,36	
2025	11 846 210,00	11 806 000,00	950 000,00	6 000,00	6 200 000,00	2 350 000,00	2 300 000,00	513 200,00	40 210,00	40 000,00	0,00	
2026	12 407 210,00	12 367 000,00	960 000,00	7 000,00	6 500 000,00	2 400 000,00	2 500 000,00	520 000,00	40 210,00	40 000,00	0,00	
2027	12 938 210,00	12 898 000,00	990 000,00	8 000,00	6 700 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	530 000,00	40 210,00	40 000,00	0,00	
2028	14 340 267,00	14 300 057,00	0,00	0,00	0,00	4 850 000,00	0,00	0,00	40 210,00	40 000,00	0,00	
2029	14 440 210,00	14 400 000,00	0,00	0,00	0,00	4 880 000,00	0,00	0,00	40 210,00	40 000,00	0,00	
2030	14 400 000,00	14 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	33 857 110,22	12 000 730,44	6 941 353,61	22 068,17	0,00	130 000,00	0,00	98 500,00	0,00	21 856 379,78	21 856 379,78	714 320,00
2025	11 599 154,00	11 558 944,00	6 950 000,00	24 421,28	0,00	120 000,00	0,00	89 700,00	0,00	40 210,00	40 210,00	0,00
2026	12 160 154,00	12 119 944,00	7 000 000,00	24 419,00	0,00	100 000,00	0,00	69 000,00	0,00	40 210,00	40 210,00	0,00
2027	12 691 154,00	12 650 944,00	7 100 000,00	24 419,00	0,00	70 000,00	0,00	48 300,00	0,00	40 210,00	40 210,00	0,00
2028	14 093 211,00	14 053 001,00	0,00	24 419,00	0,00	50 000,00	0,00	34 500,00	0,00	40 210,00	40 210,00	0,00
2029	14 234 330,00	14 194 120,00	0,00	24 419,00	0,00	30 000,00	0,00	20 700,00	0,00	40 210,00	40 210,00	0,00
2030	14 300 000,00	14 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-748 510,68	0,00	748 510,68	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	548 510,68	548 510,68
2025	247 056,00	247 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	247 056,00	247 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	247 056,00	247 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	247 056,00	247 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	205 880,00	205 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	100 000,00	100 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	247 056,00	247 056,00	175 110,00	0,00	175 110,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	247 056,00	247 056,00	175 110,00	0,00	175 110,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	247 056,00	247 056,00	175 110,00	0,00	175 110,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	247 056,00	247 056,00	175 110,00	0,00	175 110,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	205 880,00	205 880,00	83 822,81	0,00	83 822,81
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	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		
	łącznie 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:	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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 294 104,00	0,00	-203 891,26	344 619,42	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 047 048,00	0,00	247 056,00	247 056,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	799 992,00	0,00	247 056,00	247 056,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	552 936,00	0,00	247 056,00	247 056,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	305 880,00	0,00	247 056,00	247 056,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	100 000,00	0,00	205 880,00	205 880,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	

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
2024	0,33%	-0,78%	-0,36%	17,63%	18,92%	TAK	TAK
2025	1,08%	3,88%	x	12,36%	13,64%	TAK	TAK
2026	1,28%	3,48%	x	9,18%	9,73%	TAK	TAK
2027	1,15%	3,08%	x	9,25%	9,80%	TAK	TAK
2028	1,18%	3,14%	x	8,62%	9,17%	TAK	TAK
2029	1,64%	2,48%	x	6,99%	7,54%	TAK	TAK
2030	0,69%	0,69%	x	2,71%	3,26%	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 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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 ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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	57 068,75	57 068,75	47 095,37	1 484 060,36	1 484 060,36	1 484 060,36	57 068,75	57 068,75	47 095,37
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	3 599 649,10	3 599 649,10	1 484 060,36	20 284 607,08	0,00	20 284 607,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	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	0,00
2028	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	247 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	247 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	247 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	247 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	105 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XLIV/307/2023
z dnia 2023-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 885 589,10	20 284 607,08	0,00	0,00	0,00	3 418 838,22
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 885 589,10	20 284 607,08	0,00	0,00	0,00	3 418 838,22
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:				3 599 649,10	3 579 649,10	0,00	0,00	0,00	842 888,03
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 599 649,10	3 579 649,10	0,00	0,00	0,00	842 888,03
1.1.2.1	Rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Jabłeczna. -	SŁAWATYCZE	2022	2024	3 599 649,10	3 579 649,10	0,00	0,00	0,00	842 888,03
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				20 285 940,00	16 704 957,98	0,00	0,00	0,00	2 575 950,19
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 285 940,00	16 704 957,98	0,00	0,00	0,00	2 575 950,19
1.3.2.1	Budowa strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Sławatyczach - I etap -	Urząd Gminy Sławatycze	2021	2024	6 382 500,00	4 064 900,00	0,00	0,00	0,00	4 999,00
1.3.2.2	Budowa i przebudowa dróg w gminie Sławatycze. -	SŁAWATYCZE	2022	2024	5 314 595,00	5 019 500,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.3	Budowa strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Sławatyczach - etap II. -	URZĄD GMINY SŁAWATYCZE	2023	2024	2 551 000,00	2 551 000,00	0,00	0,00	0,00	2 551 000,00
1.3.2.4	Budowa i przebudowa dróg w miejscowości Sławatycze. -	SŁAWATYCZE	2022	2024	6 037 845,00	5 069 557,98	0,00	0,00	0,00	9 951,19

OBJAŚNIENIA
DO PROJEKTU WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
NA LATA 2024-2027

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wprowadziła obowiązek sporządzania „Wieloletniej Prognozy Finansowej” w skrócie WPF dla jednostek samorządu terytorialnego. WPF przedstawia perspektywę finansową gminy, możliwości inwestycji i ocenę zdolności kredytowej w przyszłych latach na podstawie planowanych wielkości dochodów i wydatków, wykazu przedsięwzięć oraz prognozy długu.

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023r. poz. 1270 z późn. zm.) wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sławatycze została sporządzona na lata 2024 – 2027 obejmującą kwotę długu do 2030 r. z uwagi na fakt, iż w 2030 r. przypadają spłaty ostatnich rat zaciągniętych kredytów. Wartości przyjęte w WPF dla roku 2024 są zgodne z projektem budżetu na 2024r. Podstawą opracowania WPF były dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za 2022r. wartości na dzień 30.09.2023r. oraz przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2023r.

W wieloletniej prognozie finansowej uwzględniono planowane wysokości dotacji, subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych wykorzystano dane otrzymane od Ministerstwa Finansów, Wojewody lubelskiego oraz Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego. Dochody bieżące własne zostały ustalone na poziomie roku 2023 r. uwzględniając wskaźnik ściągальności. W latach 2024-2027 na podstawie planowanych wielkości dochodów i wydatków, wyniki poszczególnych budżetów zamykają się nadwyżką budżetową przeznaczoną w poszczególnych latach na spłatę rat zaciągniętych kredytów, ponadto zachowana jest w poszczególnych latach relacja większych dochodów bieżących do wydatków bieżących. Planowane na lata 2025 -2030 następne spłaty rat kredytów uwzględniają kwoty wynikające z zawartych umów kredytowych jak i planowany do zaciągnięcia kredyt w zakresie zobowiązań zaciągniętych do 2030r. Spłaty rat kredytów zaplanowano zgodnie z harmonogramem. Założono wzrost dochodów bieżących o ok. 1,0%.

Prognozowane dochody

Prognoza dochodów jest pierwszym elementem Wieloletniej Prognozy Finansowej, warunkującej poziom przyszłych nakładów ponoszonych przez gminę Sławatycze na realizację zadań.

Przewidywania dotyczące wpływów gminy w latach 2024-2027 zawarte w niniejszym opracowaniu

spełniają wszystkie kryteria nałożone na prognozę dochodów w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych odnoście wymaganej szczegółowości. Wymagana szczegółowość Wieloletniej Prognozy Finansowej w zakresie dochodów została określona w art. 226 ust. 1 w/w ustawy. W przepisach tych wymienia się następujące źródła dochodów:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Długość okresu prognozowania wynika z art. 227 ust 1 w/w ustawy, który stanowi, że Wieloletnia Prognoza Finansowa jednostki samorządu terytorialnego obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków, limity wydatków w poszczególnych latach dla przedsięwzięć ujętych w załączniku do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej. W związku z powyższym prognoza dochodów Gminy Sławatycze obejmuje lata 2024-2027.

Zakres źródeł dochodów Gminy Sławatycze wykorzystany do celów opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej odpowiada katalogowi dochodów określonego w ustawie z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Prognoza dochodów została sporządzona według ewidencji źródeł określonej w projekcie budżetu na 2023 r. W konsekwencji wyniki WPF gminy w zakresie dochodów są porównywalne pod każdym względem z dochodami uzyskiwanymi w latach poprzednich, jak i z projektem budżetu gminy na 2023r.

Zmniejszenie dochodów ogółem w latach 2025-2027 w stosunku do roku 2024 spowodowane jest zakończeniem realizacji projektów dofinansowanych z udziałem środków z Polskiego Ładu oraz Program Odbudowy Zabytków. Założono niewielki około 1,0 % wzrost dochodów ogółem w latach 2025 -2027.

Dochody bieżące

Kwota dochodów bieżących ustalona na 2024r. jest zgodna z planowanymi dochodami bieżącymi ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. Dochody bieżące ustalono na podstawie otrzymanych informacji: Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie w zakresie dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Białej Podlaskiej o wysokości dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

Pozostałe własne dochody bieżące oszacowano na podstawie danych ewidencji analitycznej podatków i opłat oraz stawek przyjętych do projektu budżetu uwzględniając stopień ich ściągłości.

W prognozie dochodów na lata 2025-2027 założono niewielki wzrost dochodów bieżących – ok 1,0%.

Dochody majątkowe

Zwiększenie dochodów majątkowych w 2024r. spowodowany jest uzyskaniem środków na zadania

inwestycyjne w ramach Programu Polski Ład oraz Program Odbudowy Zabytków. Środki zostały przyznane na realizację inwestycji w łącznej kwocie 21 142 059,78 zł. Przyjęte kwoty realizacji projektów wynikają z podpisanych umów.

Planowane przedsięwzięcia do realizacji zawarte są w załączniku Nr 2 do niniejszego projektu uchwały.

W latach 2024-2027 zaplanowano sprzedaż majątku własnego - są to działki pod zabudowę jednorodzinną w miejscowości Liszna oraz w miejscowości Sajówka. Wartość zaplanowanego do sprzedaży mienia w tym okresie szacuje się na 40 000,00 zł.

Prognoza dochodów ze sprzedaży nieruchomości będących własnością Gminy Sławatycze powstała w oparciu o wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w poszczególnych latach.

Prognozowane wydatki

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sławatycze na lata 2024-2027 zapewnia pełną zgodność wydatków w 2024 r. z ustalonymi wartościami w projekcie budżetu na 2024 r.

Poziom prognozowanych wydatków zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi gminy. Jednocześnie szczególna uwaga skoncentrowana została na konieczności generowania w odpowiedniej wysokości środków na spłatę zobowiązań dłużnych.

Zwiększenie wydatków w 2024 r. wynika z uzyskania środków na realizację zadań inwestycyjnych z Programu Polski Ład oraz Program Odbudowy Zabytków.

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

Prognoza wydatków bieżących.

Wydatki bieżące zostały ustalone przy założeniu dążenia do utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu usług publicznych świadczonych przez gminę na rzecz mieszkańców. Ograniczenie możliwości finansowych budżetu ze względu na ograniczone dochody wymaga od dysponentów zwiększenia efektywności gospodarowania środkami publicznymi, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące.

Kwota wydatków bieżących ustalona w WPF jest zgodna z planowanymi wydatkami w projekcie uchwały budżetowej na 2024 r.

Prognoza wydatków majątkowych

Nakłady inwestycyjne w 2024r. obejmują realizację strategicznych projektów infrastrukturalnych dla Gminy Sławatycze. Przewiduje się realizację zadań inwestycyjnych z równoczesnym pozyskaniem środków na ten cel co zwiększy potencjał inwestycyjny gminy.

W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej zostały uwzględnione te wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne (zadania inwestycyjne), które są przedsięwzięciami rozpoczętymi i będą kontynuowane

2024 r.

Potencjał inwestycyjny gminy ściśle związany jest z ograniczeniem wydatków bieżących, oraz niewielkim wzrostem dochodów negatywnie wpływa na możliwości inwestycyjne gminy.

Mając na uwadze obecną sytuację finansową gminy do przedsięwzięć ujęto inwestycje, których realizacji została przeprowadzona analiza i weryfikacją pod względem zasadności i konieczności ich realizacji.

Dla każdego przedsięwzięcia, poza nazwą określono lata realizacji, jednostkę realizującą, łączne nakłady finansowe, łączny limit wydatków oraz limity wydatków w poszczególnych latach.

Prognoza wyniku budżetu

Prognozowany wynik budżetu – definiowany jest jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami – odzwierciedla założenia przyjęte przy konstruowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027 i projektu budżetu na 2024 rok. W prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych. W 2024 roku zaplanowany jest deficyt w kwocie 748 510,68 zł, który będzie pokryty wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.6 ustawy o finansach publicznych oraz planowanym do zaciągnięcia kredytem.

W kolejnych latach planuje się nadwyżkę budżetową, która przeznaczona będzie na spłatę rat kapitałowych kredytu zaciągniętego.

Prognoza przychodów

Przychód z wolnych środków o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 548 510,68 zł oraz planowanym do zaciągnięcia kredytem w kwocie 200 000,00 zł.

Prognoza rozchodów

W 2024 r. nie jest planowana spłata rat kredytów.

Prognoza kwoty długu

Kwota długu przyjęta do prognozy na 2024 r. i lata następne została ustalona w oparciu o już zaciągnięty kredyt długoterminowy oraz planowany do zaciągnięcia kredyt w kwocie 200 000,00 zł. Zadłużenie gminy według stanu na dzień 31.12.2024r. tj. 1 294 104,00 zł. Okres prognozy zadłużenia gminy został wyznaczony zgonie z najdłuższym okresem spłaty zobowiązań tj. 2030 roku.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sławatycze limit spłaty zobowiązań w latach 2024-2030 spełnia wymogi ustawy o finansach publicznych, została spełniona relacja wynikająca z art. 243 ust. 1 w/w ustawy.

Spełnienie relacji z art. 243 uofp, w okresie prognozowanym zostało przedstawione w załączniku Nr 1 do przedmiotowej uchwały i dla lat 2024-2024 kształtuje się następująco:

2024- dopuszczalny limit spłaty zobowiązań 17,63% - wskaźnik jednoroczny- (-0,78%),

2025- dopuszczalny limit spłaty zobowiązań 12,36% - wskaźnik jednoroczny - 3,88%,

2026- dopuszczalny limit spłaty zobowiązań 9,18% - wskaźnik jednoroczny- 3,48%.

2027- dopuszczalny limit spłaty zobowiązań 9,80% - wskaźnik jednoroczny - 3,08%,

Z proponowanych do przyjęcia na lata 2024-2027 wielkości kwot zarówno dochodów i wydatków, przychodów jak i rozchodów wynika, iż spełniają one kryteria wynikające z przepisów o finansach publicznych w odniesieniu do planowanych w poszczególnych latach kwot długu jak i wielkości przeznaczonych na jego obsługę.

Podsumowując należy podkreślić, iż stan finansów gminy przedstawiony w WPF na lata 2024-2027 wymaga od dysponentów zwiększenia efektywności gospodarowania środkami publicznymi, głównie w realizowaniu zadań bieżących oraz zwiększenie dyscypliny budżetowej w zakresie ponoszenia wydatków.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Łączne nakłady finansowe Gminy Sławatycze na przedsięwzięcia w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowią kwotę 23 885 589,10 zł, natomiast limit zobowiązań na 2024 r. stanowi kwotę 20 284 607,08 zł w tym:

przedsięwzięcia w ramach wydatków majątkowych:

1) Budowa i przebudowa dróg w gminie Sławatycze”

Łączne nakłady finansowe: 5 314 595,00 zł

Limit na 2024 r.: 5 019 500,00 zł.

2) Budowa i przebudowa dróg w miejscowości Sławatycze”

Łączne nakłady finansowe: 6 037 845,00 zł

Limit na 2024 r.: 5 069 557,98 zł.

3) Budowa strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Sławatyczach I etap

Łączne nakłady finansowe: 6 382 500,00 zł

Limit na 2024 r.: 4 064 900,00 zł

4) Budowa strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Sławatyczach II etap

Łączne nakłady finansowe: 2 551 000,00 zł

Limit na 2024 r. : 2 551 000,00 zł.

5) Rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Jabłeczna

Łączne nakłady finansowe: 3 599 649,10 zł

Limit na 2024 r. : 3 579 649,10 zł.