

ZARZĄDZENIE NR 678/23
BURMISTRZA ŚMIGŁA

z dnia 13 listopada 2023 r.

w sprawie ustalenia Projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2024 - 2035

Na podstawie art. 230 ust. 1, 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023, poz. 1270 ze zm.) oraz art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2023, poz. 40 ze zm.) Burmistrz Śmigła zarządza co następuje:

§ 1.

Ustala się Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do Zarządzenia.

§ 2.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2024 – 2035 wraz z Objasneniami przyjętych wartości zostanie przedłożony Radzie Miejskiej Śmigła oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Śmigła

/-/ **Małgorzata Adamczak**

Projekt

z dnia 13 listopada 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ ŚMIGŁA**

z dnia 13 listopada 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2024-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 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 2023 r. poz. 103 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Śmigiel na lata 2024-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

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

§ 3.

1. Upoważnia się Burmistrza Śmigła 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 Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

3. Upoważnia się Burmistrza Śmigła do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Śmigiel, 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 Gminy Śmigiel.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Śmigła.

§ 5.

Traci moc Uchwała nr LV/441/2022 Rady Miejskiej Śmigła z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2023-2035 z późn. zmianami.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Burmistrz Śmigła

/-/ Małgorzata Adamczak

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
2024	97 177 234,96	84 308 991,00	17 913 978,00	689 625,00	25 075 104,00	10 013 873,00	30 616 411,00	10 820 000,00	12 868 243,96	1 460 000,00	11 398 243,96
2025	94 432 110,00	87 765 660,00	18 648 451,00	717 900,00	26 103 183,00	10 424 442,00	31 871 684,00	11 263 620,00	6 666 450,00	1 496 450,00	5 170 000,00
2026	90 486 396,00	90 486 396,00	19 226 553,00	740 155,00	26 912 382,00	10 747 600,00	32 859 706,00	11 612 792,00	0,00	0,00	0,00
2027 ⁴⁾	92 748 557,00	92 748 557,00	19 707 217,00	758 659,00	27 585 192,00	11 016 290,00	33 681 199,00	11 903 112,00	0,00	0,00	0,00
2028	95 345 516,00	95 345 516,00	20 259 019,00	779 901,00	28 357 577,00	11 324 746,00	34 624 273,00	12 236 399,00	0,00	0,00	0,00
2029	97 824 498,00	97 824 498,00	20 785 753,00	800 178,00	29 094 874,00	11 619 189,00	35 524 504,00	12 554 545,00	0,00	0,00	0,00
2030	100 270 111,00	100 270 111,00	21 305 397,00	820 182,00	29 822 246,00	11 909 669,00	36 412 617,00	12 868 409,00	0,00	0,00	0,00
2031	102 676 594,00	102 676 594,00	21 816 727,00	839 866,00	30 537 980,00	12 195 501,00	37 286 520,00	13 177 251,00	0,00	0,00	0,00
2032	105 038 157,00	105 038 157,00	22 318 512,00	859 183,00	31 240 354,00	12 475 998,00	38 144 110,00	13 480 328,00	0,00	0,00	0,00
2033	107 454 035,00	107 454 035,00	22 831 838,00	878 944,00	31 958 882,00	12 762 946,00	39 021 425,00	13 790 376,00	0,00	0,00	0,00
2034	109 925 478,00	109 925 478,00	23 356 970,00	899 160,00	32 693 936,00	13 056 494,00	39 918 918,00	14 107 555,00	0,00	0,00	0,00
2035	112 453 764,00	112 453 764,00	23 894 180,00	919 841,00	33 445 897,00	13 356 793,00	40 837 053,00	14 432 029,00	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:		wydatki na obsługę długu ^x	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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
										2.1.2.1			
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	102 950 204,86	85 893 463,77	45 071 363,33	0,00	0,00	1 715 000,00	0,00	87 106,00	0,00	17 056 741,09	17 036 741,09	3 253 993,84	
2025	92 339 693,81	85 974 548,90	45 702 362,00	0,00	0,00	1 405 156,00	0,00	69 725,00	0,00	6 365 144,91	6 365 144,91	0,00	
2026	87 382 260,64	86 972 030,00	46 342 195,00	0,00	0,00	1 002 963,00	0,00	38 734,00	0,00	410 230,64	410 230,64	0,00	
2027 ²	90 256 023,16	87 934 219,00	46 921 472,00	0,00	0,00	890 539,00	0,00	21 965,00	0,00	2 321 804,16	2 321 804,16	0,00	
2028	92 295 516,00	90 066 018,00	48 153 161,00	0,00	0,00	787 594,00	0,00	16 715,00	0,00	2 229 498,00	2 229 498,00	0,00	
2029	95 620 798,00	92 238 655,00	49 393 105,00	0,00	0,00	692 155,00	0,00	11 465,00	0,00	3 382 143,00	3 382 143,00	0,00	
2030	97 490 111,00	94 464 449,00	50 652 629,00	0,00	0,00	604 590,00	0,00	6 215,00	0,00	3 025 662,00	3 025 662,00	0,00	
2031	100 002 594,00	96 702 488,00	51 906 282,00	0,00	0,00	508 795,00	0,00	1 795,00	0,00	3 300 106,00	3 300 106,00	0,00	
2032	102 888 157,00	98 996 957,00	53 177 986,00	0,00	0,00	424 375,00	0,00	0,00	0,00	3 891 200,00	3 891 200,00	0,00	
2033	104 504 035,00	101 352 433,00	54 480 847,00	0,00	0,00	342 125,00	0,00	0,00	0,00	3 151 602,00	3 151 602,00	0,00	
2034	107 925 478,00	103 613 326,00	55 815 628,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	4 312 152,00	4 312 152,00	0,00	
2035	110 453 764,00	106 075 218,00	57 155 203,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	4 378 546,00	4 378 546,00	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
2024	-5 772 969,90	0,00	8 476 969,90	4 800 000,00	2 096 000,00	876 969,90	876 969,90	2 800 000,00	2 800 000,00
2025	2 092 416,19	2 092 416,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 104 135,36	3 104 135,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027 ²	2 492 533,84	2 492 533,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 203 700,00	2 203 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 780 000,00	2 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 674 000,00	2 674 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 950 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 000 000,00	2 000 000,00	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 zaciągnięciem długu ^{x7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp.	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 704 000,00	2 704 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 092 416,19	2 092 416,19	100 000,00	0,00	100 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 104 135,36	3 104 135,36	783 218,40	0,00	783 218,40
2027 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	2 492 533,84	2 492 533,84	150 000,00	0,00	150 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00	3 050 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 203 700,00	2 203 700,00	150 000,00	0,00	150 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 780 000,00	2 780 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 674 000,00	2 674 000,00	102 566,00	0,00	102 566,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 950 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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:	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 496 785,39	0,00	-1 584 472,77	2 092 497,13
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	25 404 369,20	0,00	1 791 111,10	1 791 111,10
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	22 300 233,84	0,00	3 514 366,00	3 514 366,00
2027 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	19 807 700,00	0,00	4 814 338,00	4 814 338,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 757 700,00	0,00	5 279 498,00	5 279 498,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 554 000,00	0,00	5 585 843,00	5 585 843,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 774 000,00	0,00	5 805 662,00	5 805 662,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	9 100 000,00	0,00	5 974 106,00	5 974 106,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 950 000,00	0,00	6 041 200,00	6 041 200,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	6 101 602,00	6 101 602,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	6 312 152,00	6 312 152,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 378 546,00	6 378 546,00

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	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		Wskaźnik spłaty zobowiązań		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		
2024	5,80%	0,18%	2,14%	10,62%	10,59%	TAK	TAK	
2025	4,30%	4,13%	x	9,55%	9,52%	TAK	TAK	
2026	4,12%	5,67%	x	6,62%	6,59%	TAK	TAK	
2027 ²	3,93%	6,98%	x	6,05%	6,01%	TAK	TAK	
2028	4,37%	7,22%	x	5,44%	5,41%	TAK	TAK	
2029	3,17%	7,28%	x	4,73%	4,70%	TAK	TAK	
2030	3,65%	7,25%	x	5,10%	5,07%	TAK	TAK	
2031	3,40%	7,16%	x	5,53%	5,53%	TAK	TAK	
2032	2,78%	6,99%	x	6,53%	6,53%	TAK	TAK	
2033	3,48%	6,80%	x	6,94%	6,94%	TAK	TAK	
2034	2,17%	6,62%	x	7,10%	7,10%	TAK	TAK	
2035	2,05%	6,47%	x	7,05%	7,05%	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:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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:	
			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	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego 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	0,00	0,00	0,00	11 315 510,77	719 941,93	10 595 568,84	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	6 381 942,67	20 147,40	6 361 795,27	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 ²	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	
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	

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:				wyплаты 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 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	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym: 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	2 704 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 072 416,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 004 135,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027 ²	2 392 533,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 903 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 274 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 000 000,00	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.

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.

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 582 939,79	11 315 510,77	6 381 942,67	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 234 537,79	719 941,93	20 147,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				24 348 402,00	10 595 568,84	6 361 795,27	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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				25 582 939,79	11 315 510,77	6 381 942,67	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 234 537,79	719 941,93	20 147,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Najem i serwis mat wejściowych w Urzędzie Miejskim Śmigła	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2025	8 265,60	2 686,32	1 859,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Zakup i odnowienie licencji programu Progman Cloud - Tworzenie raportów ze średniej stawki wynagrodzeń nauczycieli	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2025	14 125,32	4 708,44	4 708,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Usługa eGmina z modułami iMPA i iMPZP - Usprawnienie realizacji zadań własnych Gminy	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2025	18 819,00	6 273,00	6 273,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Wykonanie usługi audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim Śmigła i jego jednostkach organizacyjnych - Usprawnienie funkcjonowania urzędu i jednostek	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2024	75 240,00	37 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Usługa abonamentu czujników jakości powietrza w Gminie Śmigiel - Działania w zakresie ochrony środowiska	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2024	15 498,00	7 749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Zakup usług telekomunikacyjnych - wprowadzenie Wirtualnej Centrali - Optymalizacja kosztów zakupu usług telekomunikacyjnych	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2025	20 700,90	7 306,20	7 306,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy Śmigiel - Prowadzenie kompleksowych działań rewitalizacyjnych na wyznaczonym obszarze przy współudziale lokalnej społeczności	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2024	61 500,00	30 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Dowożenie uczniów do szkół w Gminie Śmigiel oraz placówki Zespołu Szkół Specjalnych w Kościanie na podstawie biletów miesięcznych w roku szkolnym 2023/2024 - realizacja zadania własnego gminy - dowożenie uczniów do szkół podstawowych	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2024	993 850,00	596 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Przygotowanie wniosku aplikacyjnego wraz ze studium wykonalności dla inwestycji zwiększającej bezpieczeństwo energetyczne - wniosek nr 1 - Zwiększenie bezpieczeństwa energetycznego i ograniczenie emisji na terenie członków Klastra	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2024	2026	7 333,51	7 333,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Działania edukacyjne - przeprowadzenie cyklu spotkań informacyjno - edukacyjnych skierowanych do mieszkańców i przedsiębiorstw - Zwiększenie bezpieczeństwa energetycznego i ograniczenie emisji na terenie członków Klastra	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2024	2026	4 583,51	4 583,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Audyty budynków użyteczności publicznej - Zwiększenie bezpieczeństwa energetycznego i ograniczenie emisji na terenie członków Klastra	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2024	2026	8 048,78	8 048,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Przygotowanie wniosku aplikacyjnego wraz ze studium wykonalności dla inwestycji zwiększającej bezpieczeństwo energetyczne - wniosek nr 2 - Zwiększenie bezpieczeństwa energetycznego i ograniczenie emisji na terenie członków Klastra	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2024	2026	6 573,17	6 573,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 348 402,00	10 595 568,84	6 361 795,27	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Wykonanie oświetlenia ulicznego w Gminie Śmigiel - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2015	2024	2 711 080,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej w Czaczu (droga do cegielni) - zadanie współfinansowane ze środków funduszu sołeckiego wsi Czacz - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2024	92 410,00	29 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej w Zyguntowie - zadanie współfinansowane ze środków funduszu sołeckiego wsi Zyguntowo - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2024	86 561,71	60 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa z przebudową pałacu - Szkoły Podstawowej im. por. Stefana Rysmanna w Bronikowie - Poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2024	5 450 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rewitalizacja miejsca spotkań i odpoczynku wraz z odnową stawu w Bielawach - Poprawa infrastruktury rekreacyjnej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2024	134 314,18	17 272,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa bieżni prostej oraz skoczni do skoku w dal przy Szkole Podstawowej im. Arkadego Fiedlera w Starej Przysiece Drugiej - Poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2024	263 707,00	250 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Realizacja programu priorytetowego Ciepłe Mieszkanie - Poprawa jakości powietrza na terenie Gminy Śmigiel	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2025	4 575 000,00	1 525 000,00	1 525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozwój e-usług publicznych dla mieszkańców Gminy Śmigiel - Zwiększenie dostępu mieszkańców gminy do usług publicznych	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2025	570 485,26	397 516,72	153 288,54	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej w Splawiu wraz z infrastrukturą towarzyszącą - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2024	93 358,00	46 679,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja sali gimnastycznej przy szkole podstawowej w Starej Przysiece Drugiej - poprawa dostępu do infrastruktury szkolnej i sportowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2024	131 700,00	54 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Mikroinstalacja z magazynami energii dla mieszkańców - opracowanie dokumentacji - Zwiększenie bezpieczeństwa energetycznego i ograniczenie emisji na terenie członków	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2024	2026	5 634,15	5 634,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2.12	Klastra Budynki użyteczności publicznej - opracowanie dokumentacji dla wszystkich obiektów gminnych - Program Funkcjonalno - Użytkowy - Zwiększenie bezpieczeństwa energetycznego i ograniczenie emisji na terenie członków Klastra	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2024	2026	7 333,51	7 333,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa ul. Polnej w Śmiglu - w zakresie budowy chodnika - poprawa infrastruktury drogowej, zwiększenie bezpieczeństwa na drodze	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2024	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Modernizacja budynku Zespołu Przedszkoli w Śmiglu (ul. Leszczyńska) wraz z zakupem wyposażenia i zagospodarowaniem otoczenia - Poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2025	610 514,00	44 947,27	533 506,73	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa chodnika na ul. Leśnej w Morownicy - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2024	77 418,46	28 418,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Modernizacja chodnika - ul. Wierzbowa w Koszanowie - Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa na drodze	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2024	93 774,19	48 608,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa wigwamu w Karśnicach - Poprawa infrastruktury, zwiększenie dostępności do wydarzeń kulturalnych	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2025	245 111,54	130 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2024	2025	8 100 000,00	4 050 000,00	4 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	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	17 697 453,44
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	740 089,33
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 957 364,11
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
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
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	17 697 453,44
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	740 089,33
1.3.1.1	Najem i serwis mat wejściowych w Urzędzie Miejskim Śmigła	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 546,08
1.3.1.2	Zakup i odnowienie licencji programu Progman Cloud - Tworzenie raportów ze średniej stawki wynagrodzeń nauczycieli	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 416,88
1.3.1.3	Usługa eGmina z modułami iMPA i iMPZP - Usprawnienie realizacji zadań własnych Gminy	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 546,00
1.3.1.4	Wykonanie usługi audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim Śmigła i jego jednostkach organizacyjnych - Usprawnienie funkcjonowania urzędu i jednostek	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 620,00
1.3.1.5	Usługa abonamentu czujników jakości powietrza w Gminie Śmigiel - Działania w zakresie ochrony środowiska	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 749,00
1.3.1.6	Zakup usług telekomunikacyjnych - wprowadzenie Wirtualnej Centrali - Optymalizacja kosztów zakupu usług telekomunikacyjnych	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 612,40
1.3.1.7	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy Śmigiel - Prowadzenie kompleksowych działań rewitalizacyjnych na wyznaczonym obszarze przy współudziale lokalnej społeczności	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 750,00
1.3.1.8	Dowożenie uczniów do szkół w Gminie Śmigiel oraz placówki Zespołu Szkół Specjalnych w Kościanie na podstawie biletów miesięcznych w roku szkolnym 2023/2024 - realizacja zadania własnego gminy - dowożenie uczniów do szkół podstawowych	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	596 310,00
1.3.1.9	Przygotowanie wniosku aplikacyjnego wraz ze studium wykonalności dla inwestycji zwiększającej bezpieczeństwo energetyczne - wniosek nr 1 - Zwiększenie bezpieczeństwa energetycznego i ograniczenie emisji na terenie członków Klastra	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 333,51
1.3.1.10	Działania edukacyjne - przeprowadzenie cyklu spotkań informacyjno - edukacyjnych skierowanych do mieszkańców i przedsiębiorstw - Zwiększenie bezpieczeństwa energetycznego i ograniczenie emisji na terenie członków Klastra	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 583,51
1.3.1.11	Audyty budynków użyteczności publicznej - Zwiększenie bezpieczeństwa energetycznego i ograniczenie emisji na terenie członków Klastra	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 048,78
1.3.1.12	Przygotowanie wniosku aplikacyjnego wraz ze studium wykonalności dla inwestycji zwiększającej bezpieczeństwo energetyczne - wniosek nr 2 - Zwiększenie bezpieczeństwa energetycznego i ograniczenie emisji na terenie członków Klastra	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 573,17
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 957 364,11
1.3.2.1	Wykonanie oświetlenia ulicznego w Gminie Śmigiel - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2015	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej w Czaczu (droga do cegielni) - zadanie współfinansowane ze środków funduszu sołeckiego wsi Czacz - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 200,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej w Zygmuntowie - zadanie współfinansowane ze środków funduszu sołeckiego wsi Zygmuntowo - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 662,00
1.3.2.4	Rozbudowa z przebudową pałacu - Szkoły Podstawowej im. por. Stefana Rysmanna w Bronikowie - Poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00
1.3.2.5	Rewitalizacja miejsca spotkań i odpoczynku wraz z odnową stawu w Bielawach - Poprawa infrastruktury rekreacyjnej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 272,72
1.3.2.6	Budowa bieżni prostej oraz skoczni do skoku w dal przy Szkole Podstawowej im. Arkadego Fiedlera w Starej Przysiece Drugiej - Poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 177,00
1.3.2.7	Realizacja programu priorytetowego Ciepłe Mieszkanie - Poprawa jakości powietrza na terenie Gminy Śmigiel	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00

1.3.2.8	Rozwój e-usług publicznych dla mieszkańców Gminy Śmigiel - Zwiększenie dostępu mieszkańców gminy do usług publicznych	Urząd Miejski Śmigla i Organ	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 805,26
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej w Splawiu wraz z infrastrukturą towarzyszącą - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Śmigla i Organ	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 679,00
1.3.2.10	Modernizacja sali gimnastycznej przy szkole podstawowej w Starej Przysiece Drugiej - poprawa dostępu do infrastruktury szkolnej i sportowej	Urząd Miejski Śmigla i Organ	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 120,00
1.3.2.11	Mikroinstalacja z magazynami energii dla mieszkańców - opracowanie dokumentacji - Zwiększenie bezpieczeństwa energetycznego i ograniczenie emisji na terenie członków Klastra	Urząd Miejski Śmigla i Organ	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 634,15
1.3.2.12	Budynki użyteczności publicznej - opracowanie dokumentacji dla wszystkich obiektów gminnych - Program Funkcjonalno - Użytkowy - Zwiększenie bezpieczeństwa energetycznego i ograniczenie emisji na terenie członków Klastra	Urząd Miejski Śmigla i Organ	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 333,51
1.3.2.13	Przebudowa ul. Polnej w Śmiglu - w zakresie budowy chodnika - poprawa infrastruktury drogowej, zwiększenie bezpieczeństwa na drodze	Urząd Miejski Śmigla i Organ	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.14	Modernizacja budynku Zespołu Przedszkoli w Śmiglu (ul. Leszczyńska) wraz z zakupem wyposażenia i zagospodarowaniem otoczenia - Poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Miejski Śmigla i Organ	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578 454,00
1.3.2.15	Budowa chodnika na ul. Leśnej w Morownicy - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Śmigla i Organ	2022	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 418,46
1.3.2.16	Modernizacja chodnika - ul. Wierzbowa w Koszanowie - Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa na drodze	Urząd Miejski Śmigla i Organ	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 608,01
1.3.2.17	Budowa wigwamu w Karśnicach - Poprawa infrastruktury, zwiększenie dostępności do wydarzeń kulturalnych	Urząd Miejski Śmigla i Organ	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.2.18	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Miejski Śmigla i Organ	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 100 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2024-2035

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

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

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

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Śmigiel została przygotowana na lata 2024-2035.

Założenia makroekonomiczne

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

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Śmigiel 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

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

1.1. Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Śmigiel, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 10 820 000,00 zł, co stanowi 109,53% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 460 000,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Lokal mieszkalny Śmigiel, ul. Kilińskiego 39/1	489, Śmigiel	41 m2	60 000,00 zł	70 000,00 zł
Lokal mieszkalny Śmigiel, ul. Mickiewicza 20/6	765, Śmigiel	65 m2	100 000,00 zł	110 000,00 zł
Lokal mieszkalny Śmigiel, ul. Matejki 16A/3	753/2 i 606/1, Śmigiel	39 m2	60 000,00 zł	70 000,00 zł
Lokale mieszkalne - wykup przez najemców na zasadzie pierwszeństwa	3 lokale x 30.000,00 zł	-	90 000,00 zł	90 000,00 zł
Lokal użytkowy - wykup przez najemców na zasadzie pierwszeństwa	711, Śmigiel	-	30 000,00 zł	30 000,00 zł
Przysieka Polska - 4 działki budowlane	430, 213/24, Przysieka Polska	Łączna powierzchnia 2936 m2	240 000,00 zł	140 000,00 zł
Śmigiel, ul. Batorego - 3 działki budowlane	1) 1417/3 2) 1417/2, 1286/9, 1414/1 3) 1417/5, 1414/3, 1286/12, Śmigiel	Łączna powierzchnia 3012 m2	300 000,00 zł	350 000,00 zł
Śmigiel, ul. Kościuszki - 2 działki budowlane	393/3 i 393/8 Śmigiel	1200 m2	120 000,00 zł	140 000,00 zł
Olszewo - działka budowlana	21/3, Olszewo	610 m2	37 000,00 zł	40 000,00 zł
Śmigiel, ul. Dudycza - działka pod usługi	950/15 i 949/5, Śmigiel	3889 m2	200 000,00 zł	210 000,00 zł
Czacz, ul. Wielichowska - działka pod usługi	951/9, Czacz	4000 m2	200 000,00 zł	210 000,00 zł
			Suma	1 460 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 496 450,00 zł. Wykaz zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży majątku zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 4. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
4 Lokale mieszkalne - przetarg	-	-	160 000,00 zł	180 000,00 zł
4 lokale mieszkalne - wykup przez najemców na zasadzie pierwszeństwa	-	-	160 000,00 zł	160 000,00 zł
Przysieka Polska - 2 działki budowlane	430, 213/24, Przysieka Polska	Łączna powierzchnia 2936 m2	120 000,00 zł	140 000,00 zł
Śmigiel, ul. Kościuszki - 2 działki budowlane	393/3 i 393/8, Śmigiel	1200 m2	120 000,00 zł	140 000,00 zł
Przysieka Polska - 2 działki budowlane	341/5, Przysieka Polska	1000 m2	80 000,00 zł	90 000,00 zł
Przysieka Polska	418/6, Przysieka Polska	6457 m2	240 000,00 zł	250 000,00 zł
Przysieka Polska	418/7, Przysieka Polska	6001 m2	220 000,00 zł	230 000,00 zł
Czacz - działka rolna	253/4, Czacz Rilla, RIV	29080 m2	210 000,00 zł	220 000,00 zł
Sierpowo - działka rolna	35, Sierpowo RIV	8099 m2	40 000,00 zł	41 000,00 zł
Wyderowo - działka rolna	Wyderowo 126/2 ŁV	7500 m2	20 000,00 zł	20 200,00 zł
Stary Białcz - działka rolna	238 Stary Białcz ŁIII	5100 m2	25 000,00 zł	25 250,00 zł
			Suma	1 460 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 398 243,96 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 5 170 000,00 zł. Dotacje obejmują środki na realizację zadań wymienionych w tabeli poniżej:

Tabela 5. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w latach 2024-2025

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025
1	Przebudowa ul. Łąkowej i Poprzecznej w Starym Bojanowie	Polski Ład	2 000 000,00 zł	
2	Rozbudowa z przebudową pałacu - Szkoły Podstawowej im. por. Stefana Rysmanna w Bronikowie	Polski Ład	2 234 550,00 zł	
3	Realizacja programu priorytetowego "Ciepłe Mieszkanie" - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	Ciepłe Mieszkanie	1 525 000,00 zł	1 525 000,00 zł

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025
4	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy	Polski Ład	3 645 000,00 zł	3 645 000,00 zł
5	Dotacja celowa z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na remont i przebudowę sklepienia nawy kościoła pw. Św. Wawrzyńca Diakona i Męczennika w Wonieściu, odnowienie tynków, malowanie ścian	Rządowy Program Odbudowy Zabytków	1 176 000,00 zł	
6	Dotacja celowa z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na renowację barokowego ołtarza głównego w kościele pw. Wszystkich Świętych w Starym Białczu	Rządowy Program Odbudowy Zabytków	176 400,00 zł	
7	Dotacja celowa z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na remont wnętrza XIX w. kościoła parafialnego pw. Św. Bartłomieja w Starym Bojanowie	Rządowy Program Odbudowy Zabytków	178 843,96 zł	
8	Remont wiatraka Serwacy - Rządowy Program Odbudowy Zabytków	Rządowy Program Odbudowy Zabytków	147 000,00 zł	
9	Dofinansowanie usuwania odpadów powstałych przy likwidacji azbestu	Powiat Kościański	15 450,00 zł	
10	Budowa budynku szatni sportowej w Sławiu - zadanie zrealizowane w 2023 roku	PROW	300 000,00 zł	
Suma			11 398 243,96 zł	5 170 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

Tabela 6. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2035	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Śmigiel wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 45 071 363,33 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 5 037 644,64 zł. W latach 2025-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Śmigiel przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. 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. Planuje się także znaczne oszczędności w zakresie wydatków na oświetlenie uliczne, uzyskane dzięki zaplanowanej inwestycji. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2024-2035.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. Modernizacja chodnika - ul. Wierzbowa w Koszanowie;
2. Budowa wigwamu w Karśnicach;
3. Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2024-2035, a ostatnią zmianą WPF na lata 2023-2035 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 772 969,90 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 096 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 876 969,90 zł;
3. wolnych środków – 2 800 000,00 zł;

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

Tabela 7. Wynik budżetu Gminy Śmigiel

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	97 177 234,96	102 950 204,86	-5 772 969,90
2025	94 432 110,00	92 339 693,81	2 092 416,19
2026	90 486 396,00	87 382 260,64	3 104 135,36
2027	92 748 557,00	90 256 023,16	2 492 533,84
2028	95 345 516,00	92 295 516,00	3 050 000,00
2029	97 824 498,00	95 620 798,00	2 203 700,00
2030	100 270 111,00	97 490 111,00	2 780 000,00
2031	102 676 594,00	100 002 594,00	2 674 000,00
2032	105 038 157,00	102 888 157,00	2 150 000,00
2033	107 454 035,00	104 504 035,00	2 950 000,00
2034	109 925 478,00	107 925 478,00	2 000 000,00
2035	112 453 764,00	110 453 764,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 476 969,90 zł. Przychody Gminy Śmigiel w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 800 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 876 969,90 zł;
3. wolne środki – 2 800 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Śmigiel

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	2 704 000,00	0,00	2 704 000,00
2025	2 072 416,19	20 000,00	2 092 416,19
2026	3 004 135,36	100 000,00	3 104 135,36
2027	2 392 533,84	100 000,00	2 492 533,84
2028	2 950 000,00	100 000,00	3 050 000,00
2029	1 903 700,00	300 000,00	2 203 700,00
2030	2 400 000,00	380 000,00	2 780 000,00
2031	2 274 000,00	400 000,00	2 674 000,00
2032	1 750 000,00	400 000,00	2 150 000,00
2033	1 950 000,00	1 000 000,00	2 950 000,00
2034	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
2035	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Śmigiel planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 9. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Śmigiel

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2024	25 000,00
2025	100 000,00
2026	783 218,40
2027	150 000,00
2028	150 000,00
2029	150 000,00
2030	150 000,00
2031	102 566,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2024-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 25 400 785,39 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 27 496 785,39 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 36,29%.

Tabela 10. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	27 496 785,39	75 765 118,00	36,29%
2025	25 404 369,20	78 837 668,00	32,22%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 584 472,77 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Śmigiel zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 11. Wynik budżetu bieżącego Gminy Śmigiel

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	84 308 991,00	85 893 463,77	-1 584 472,77	2 092 497,13
2025	87 765 660,00	85 974 548,90	1 791 111,10	1 791 111,10
2026	90 486 396,00	86 972 030,00	3 514 366,00	3 514 366,00
2027	92 748 557,00	87 934 219,00	4 814 338,00	4 814 338,00
2028	95 345 516,00	90 066 018,00	5 279 498,00	5 279 498,00
2029	97 824 498,00	92 238 655,00	5 585 843,00	5 585 843,00
2030	100 270 111,00	94 464 449,00	5 805 662,00	5 805 662,00
2031	102 676 594,00	96 702 488,00	5 974 106,00	5 974 106,00
2032	105 038 157,00	98 996 957,00	6 041 200,00	6 041 200,00
2033	107 454 035,00	101 352 433,00	6 101 602,00	6 101 602,00
2034	109 925 478,00	103 613 326,00	6 312 152,00	6 312 152,00
2035	112 453 764,00	106 075 218,00	6 378 546,00	6 378 546,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 12. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	5,80%	10,62%	TAK	10,59%	TAK
2025	4,30%	9,55%	TAK	9,52%	TAK
2026	4,12%	6,62%	TAK	6,59%	TAK
2027	3,93%	6,05%	TAK	6,01%	TAK
2028	4,37%	5,44%	TAK	5,41%	TAK
2029	3,17%	4,73%	TAK	4,70%	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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2030	3,65%	5,10%	TAK	5,07%	TAK
2031	3,40%	5,53%	TAK	5,53%	TAK
2032	2,78%	6,53%	TAK	6,53%	TAK
2033	3,48%	6,94%	TAK	6,94%	TAK
2034	2,17%	7,10%	TAK	7,10%	TAK
2035	2,05%	7,05%	TAK	7,05%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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