

ZARZĄDZENIE NR 400
BURMISTRZA GMINY STĘSZEW

z dnia 10 listopada 2022 r.

w sprawie: ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stęszew na lata 2023-2026

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.2022.559), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2022.1634) Burmistrz Gminy Stęszew zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stęszew w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stęszew na lata 2023-2026 podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej Gminy Stęszew oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Burmistrzowi Gminy Stęszew.

§ 4. Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.

Projekt

**Uchwała Nr
Rady Miejskiej Gminy Stęszew
z dnia**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stęszew
na lata 2023-2026**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.2022.559) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2022.1634)

Rada Miejska Gminy Stęszew uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Stęszew obejmującą:

1. Dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

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

§ 3

1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągnięcia zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

§ 4

Traci moc Uchwała Nr XLIV/306/2021 z dnia 15 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stęszew na lata 2022-2025 ze zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Stęszew.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr _____
Rady Miejskiej Gminy Stęszew
z dnia _____

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	86 589 106,98	62 981 483,00	18 217 421,00	1 565 806,00	16 436 288,00	4 214 288,00	22 547 680,00	12 400 000,00	23 607 623,98	13 420 000,00	10 184 017,98	
2024	77 504 595,00	66 004 595,00	19 091 857,00	1 640 965,00	17 225 230,00	4 416 574,00	23 629 969,00	12 995 200,00	11 500 000,00	11 500 000,00	0,00	
2025	68 050 738,00	68 050 738,00	19 683 705,00	1 691 835,00	17 759 212,00	4 553 488,00	24 362 498,00	13 398 051,00	0,00	0,00	0,00	
2026	69 752 006,00	69 752 006,00	20 175 798,00	1 734 131,00	18 203 192,00	4 667 325,00	24 971 560,00	13 733 002,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
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
2023	99 357 189,00	70 304 440,00	33 174 764,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	29 052 749,00	29 052 749,00	80 100,00
2024	77 504 595,00	64 524 514,65	33 722 148,00	0,00	0,00	134 042,00	0,00	0,00	0,00	12 980 080,35	12 980 080,35	0,00
2025	66 960 962,12	65 573 877,00	34 346 008,00	0,00	0,00	84 185,00	0,00	0,00	0,00	1 387 085,12	1 387 085,12	0,00
2026	68 662 230,11	66 502 656,00	34 947 063,00	0,00	0,00	22 613,00	0,00	0,00	0,00	2 159 574,11	2 159 574,11	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)}	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
2023	-12 768 082,02	0,00	12 768 082,02	2 179 551,77	2 179 551,77	10 588 530,25	10 588 530,25	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 089 775,88	1 089 775,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 089 775,89	1 089 775,89	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 089 775,88	1 089 775,88	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 089 775,89	1 089 775,89	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 179 551,77	0,00	-7 322 957,00	3 265 573,25	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 179 551,77	0,00	1 480 080,35	1 480 080,35	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 089 775,89	0,00	2 476 861,00	2 476 861,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 249 350,00	3 249 350,00	

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
2023	0,09%	-12,38%	10,46%	22,63%	22,69%	TAK	TAK
2024	0,22%	2,62%	21,29%	18,56%	18,63%	TAK	TAK
2025	1,85%	4,03%	x	18,78%	18,85%	TAK	TAK
2026	1,71%	5,03%	x	7,86%	7,96%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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
2023	0,00	0,00	0,00	3 434 778,98	3 434 778,98	3 434 778,98	0,00	0,00	0,00
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	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

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
2023	0,00	0,00	0,00	25 328 284,00	1 232 445,00	24 095 839,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	13 116 415,00	375 675,00	12 740 740,00	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

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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr _____
Rady Miejskiej Gminy Stęszew
z dnia _____

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				48 934 195,91	25 328 284,00	13 116 415,00	0,00	0,00	34 222 247,36
1.a	- wydatki bieżące				2 539 825,91	1 232 445,00	375 675,00	0,00	0,00	823 373,53
1.b	- wydatki majątkowe				46 394 370,00	24 095 839,00	12 740 740,00	0,00	0,00	33 398 873,83
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:				103 450,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				103 450,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Umowa o partnerstwie na rzecz realizacji Projektu pt. "Szkoła kluczowych kompetencji w Stęszewie" - Wsparcie nauczycieli dotyczące podwyższenia kwalifikacji w zakresie prowadzenia zajęć; wsparcie uczniów w rozwijaniu kompetencji kluczowych niezbędnych na rynku pracy	Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Stęszewie	2021	2023	103 450,19	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
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				48 830 745,72	25 328 284,00	13 116 415,00	0,00	0,00	34 222 247,36
1.3.1	- wydatki bieżące				2 436 375,72	1 232 445,00	375 675,00	0,00	0,00	823 373,53
1.3.1.1	Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych - dofinansowanie PKM (Dz.600 rozdz.60001) -	Urząd Miejski Gminy Stęszew	2021	2023	650 295,72	268 432,00	0,00	0,00	0,00	72 023,53
1.3.1.2	Dodatkowa składka członkowska na budowę Metropolitalnego Systemu Informacji Przemysłowej (MeSIP) dla Metropolii Poznań (dz. 710 rozdz. 71095) -	Urząd Miejski Gminy Stęszew	2021	2023	75 000,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Dowożenie dzieci do szkół i przedszkoli na terenie gminy Stęszew w roku szkolnym 2022/2023	Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Stęszewie	2022	2023	467 250,00	280 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Dowożenie uczniów niepełnosprawnych z terenu gminy Stęszew do placówek szkolno-wychowawczych wraz z zapewnieniem wykwalifikowanej opieki w roku szkolnym 2022/2023	Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Stęszewie	2022	2023	492 480,00	295 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Odbieranie, zagospodarowanie odpadów komunalnych zmieszanych i segregowanych z budynków i obiektów użyteczności publicznej z tereny Gminy Stęszew oraz ich transport do Instalacji Komunalnej w 2023 oraz 2024 roku (Dz. 900 rozdz. 90002) -	Urząd Miejski Gminy Stęszew	2023	2024	700 000,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.1.9	Dodatkowa składka członkowska dla Związku Powiatowo-Gminnego "Wielkopolski Transport Regionalny" na zakup autobusu (Dz. 600 rozdz. 60004) -	Urząd Miejski Gminy Stęszew	2023	2024	51 350,00	25 675,00	25 675,00	0,00	0,00	51 350,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				46 394 370,00	24 095 839,00	12 740 740,00	0,00	0,00	33 398 873,83
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Łódź (Dz.010 rozdz.01010) -	Urząd Miejski Gminy Stęszew	2017	2023	4 815 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.2	Budowa promenady w Stęszewie (Dz.630 rozdz.63003) -	Urząd Miejski Gminy Stęszew	2017	2024	1 252 000,00	700 000,00	185 000,00	0,00	0,00	920 664,72
1.3.2.4	Budowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Witoblu (Dz. 010 rozdz. 01010) -	Urząd Miejski Gminy Stęszew	2021	2024	16 500 000,00	9 260 000,00	7 190 000,00	0,00	0,00	16 450 000,00
1.3.2.6	Udzielenie pomocy finansowej Powiatowi Poznańskiemu na wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania pn.: "Rozbudowa drogi powiatowej nr 2500P w m. Skrzyżki wraz ze skrzyżowaniem z drogą powiatową nr 2496P na odcinku od przejazdu kolejowego do skrzyżowania z drogą nr 2496P" (Dz. 600 rozdz. 60014) -	Urząd Miejski Gminy Stęszew	2021	2023	50 000,00	30 100,00	0,00	0,00	0,00	30 100,00
1.3.2.8	Przebudowa dróg wewnętrznych ul. Folwarcznej, Ostatniej w Witoblu (dział 600 rozdział 60016) -	Urząd Miejski Gminy Stęszew	2022	2024	2 470 000,00	600 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.9	Budowa boiska z nawierzchnią syntetyczną w Stęszewie (dział 926 rozdział 92601) -	Urząd Miejski Gminy Stęszew	2022	2023	425 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	415 406,00
1.3.2.10	Budowa toru rowerowego typu "pumptrack" w Stęszewie (dział 926 rozdział 92601) -	Urząd Miejski Gminy Stęszew	2022	2023	420 000,00	415 000,00	0,00	0,00	0,00	390 234,00
1.3.2.11	Budowa i rozbudowa stacji uzdatniania wody w Stęszewie - dokumentacja (dział 900 rozdział 90001) -	Urząd Miejski Gminy Stęszew	2022	2023	200 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	53 630,00
1.3.2.12	Budowa sieci wodociągowej w Stęszewie - dokumentacja (dział 900 rozdział 90001) -	Urząd Miejski Gminy Stęszew	2022	2023	100 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	11 440,00
1.3.2.13	Budowa kanalizacji sanitarnej dla m. Rybojedzko-II etap(Dz.010 rozdz. 01044) -	Urząd Miejski Gminy Stęszew	2022	2023	7 209 630,00	3 580 239,00	0,00	0,00	0,00	311 159,11
1.3.2.14	Rozbudowa i budowa oczyszczalni ścieków w Strykowie - dokumentacja (Dz.010 rozdz. 01044) -	Urząd Miejski Gminy Stęszew	2022	2024	350 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.15	Budowa bieżni lekkoatletycznej na terenie stadionu sportowego w miejscowości Stęszew (Dz.926 rozdz. 92601) -	Urząd Miejski Gminy Stęszew	2022	2023	3 730 000,00	3 543 500,00	0,00	0,00	0,00	3 543 500,00
1.3.2.16	Budowa sieci wodociągowej Jeziorki-Skrzynki - dokumentacja (Dz. 010 rozdział 01043) -	Urząd Miejski Gminy Stęszew	2022	2023	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.17	Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej dla terenów inwestycyjnych w Strykowie (Dz. 010 rozdz. 01043) -	Urząd Miejski Gminy Stęszew	2023	2024	1 000 000,00	200 000,00	800 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.18	Budowa drogi gminnej Sapowice-Stęszew (Dz. 600 rozdz. 60016) -	Urząd Miejski Gminy Stęszew	2023	2024	6 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.19	Budowa drogi wewnętrznej ul. Podgórnjej w miejscowości Łódź wraz z kanalizacją i wodociągiem (Dz. 600 rozdz. 60016) -	Urząd Miejski Gminy Stęszew	2023	2024	900 000,00	500 000,00	400 000,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.20	Budowa drogi gminnej Mirosławki-Tomice - dokumentacja (Dz. 600 rozdz. 60016) -	Urząd Miejski Gminy Stęszew	2023	2024	95 000,00	15 000,00	80 000,00	0,00	0,00	95 000,00
1.3.2.21	Budowa drogi gminnej Twardowo-Wronczyn - dokumentacja (Dz. 600 rozdz. 60016) -	Urząd Miejski Gminy Stęszew	2023	2024	250 000,00	50 000,00	200 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.22	Budowa drogi gminnej ul. Dojazdowa w Stęszewie - dokumentacja (Dz. 600 rozdz. 60016) -	Urząd Miejski Gminy Stęszew	2023	2024	62 000,00	12 000,00	50 000,00	0,00	0,00	62 000,00
1.3.2.23	Budowa oświetlenia ulicznego ul. Łanowa Strykowo (Dz. 900 rozdz. 90015) -	Urząd Miejski Gminy Stęszew	2023	2024	415 740,00	180 000,00	235 740,00	0,00	0,00	415 740,00

Objaśnienia przyjętych wartości

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 do 2026 wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2020 i 2021, plan dochodów i wydatków wg stanu na dzień 30.09.2022 roku, wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów oraz założenia makroekonomiczne.

Prognozę wskazanych pozycji budżetowych oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja wyżej wymienionych wytycznych miała miejsce 03 października 2022 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu przedstawiono w Tabeli 1.

Przy opracowywaniu prognozy wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej (WYN) oraz wskaźnik inflacji (CPI).

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2023	2024	2025	2026
WYN	0,30%	3,30%	3,70%	3,50%
CPI	9,80%	4,80%	3,10%	2,50%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (www.mf.gov.pl)

Dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok.

Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz dynamiki realnej wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + WYN * u_{WYN})$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów lub wydatków budżetowych,

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów lub wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,

CPI – wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

u_{CPI} – waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

WYN – wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej,

u_{WYN} – waga przypisana wskaźnikowi WYN, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

Dochody majątkowe na lata 2023 do 2026 zaplanowano ze sprzedaży majątku oraz z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności. Zaplanowano również dochody z dotacji ze środków UE w ramach programu WRPO 2014 - 2020 przeznaczonych na realizację projektu „Budowa systemu zintegrowanych węzłów przesiadkowych przy stacji kolejowej w Stęszewie i przystanku kolejowym w Strykowie, zlokalizowanych na terenie gminy Stęszew”. Zaplanowano także dochody ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład na budowę kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Rybojedzko-II etap oraz na budowę bieżni lekkoatletycznej na terenie stadionu sportowego w miejscowości Stęszew.

W 2023 roku zaplanowano sprzedaż trzech działek położonych w Strykowie przeznaczonych pod aktywizację gospodarczą o łącznej powierzchni 15,4366 ha za kwotę 13.420.000,00 zł. W Gminie istnieje miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego m.in. dla działek proponowanych do sprzedaży, w obrębie Strykowo, o łącznej powierzchni około 230,00 ha przeznaczonych pod aktywizację gospodarczą, gdzie szacowana wartość nieruchomości to 149.500.000,00 zł. Z uwagi na przebieg drogi ekspresowej S5 istnieje realna szansa na uzyskanie nawet wyższych dochodów niż zaplanowane ze sprzedaży tych gruntów.

Dochody bieżące

Kalkulację dochodów bieżących na 2023 rok przedstawiono w uzasadnieniu do projektu budżetu na 2023 rok.

Na lata 2024 do 2026 dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- wpływy z podatków i opłat,
- udział gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- udział gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
- wpływy z subwencji ogólnej
- wpływy z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Stęszew oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących nadano następujące wagi wskaźników: 100% dla wskaźnika inflacji oraz 0% dla wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

Wydatki majątkowe

Na 2023 rok w wydatkach majątkowych zaplanowano zadania, które są kontynuacją z poprzednich lat oraz te, które Gmina zamierza rozpocząć w 2023 roku.

Opis poszczególnych zadań znajduje się w uzasadnieniu do projektu budżetu na 2023 rok.

Wydatki bieżące

W wydatkach bieżących na 2023 rok zaplanowano środki na zadania obowiązkowe i fakultatywne gminy.

Na lata 2024 do 2026 wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- wydatki na poręczenia i gwarancje,
- wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto,
- pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w 2023 roku przyjęto projekt budżetu. W latach 2024 – 2026 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji: 0% oraz dynamiki realnej wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej: 50%. Dla pozostałych wydatków bieżących zaplanowano ich spadek na 2024 rok, a jest to spowodowane koniecznością spełnienia relacji wynikającej z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. W tym celu, w 2023 roku, konieczne będzie podjęcie działań oszczędnościowych, których efekty finansowe widoczne będą w kolejnym roku. Władze gminy zamierzają szukać oszczędności w zakresie wydatków, które pozostają poza podstawowymi obowiązkami samorządu. Oszczędności te zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Na lata 2025 – 2026 dla pozostałych wydatków bieżących dokonano indeksacji w oparciu o wagi wskaźników inflacji: 50% oraz dynamiki realnej wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej: 0%.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o własną prognozę stawek WIBOR.

W przychodach budżetu na 2023 rok zaplanowano:

- Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 250.000,00 zł;
- Pożyczki zaciągnięte na rynku krajowym w kwocie 2.179.551,77 zł;
- Nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 10.338.530,25 zł.

Na 2023 rok nie zaplanowano rozchodów budżetu.