Załącznik Nr 3

do Uchwały Nr ……………

z dnia ………….. r.

**Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023 - 2034**

**Miasta Stalowej Woli**

**Uwagi ogólne:**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy
z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2023-2034, co wynika
z ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej integralną część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych zobowiązań. Załączniki Nr 1 i Nr 2 zostały sporządzone zgodnie z wzorem wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83)

Przy opracowaniu WPF istotne znaczenie miało prognozowane wykonanie budżetu roku 2022,
a głównie to prognozowane przychody budżetu z tytułu kredytów i pożyczek, gdyż wpływa to bezpośrednio na planowane w latach następnych kwoty rozchodów. Ponadto należy zaznaczyć, że 2023 rok to kontynuacja zadań z lat poprzednich oraz realizacja nowych zadań z dofinansowaniem
ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, Programu Inwestycji Strategicznych, NFOŚiGW oraz Funduszy Norweskich.

Przy ustalaniu kwoty dochodów i wydatków na rok 2023 za podstawę przyjęto wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych, przede wszystkim prognozę kształtowania się indeksu cen towarów i usług konsumpcyjnych opublikowaną na stronie internetowej Ministra Finansów.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej rok 2034 jest to okres ostatecznej spłaty zaciągniętego długu.

Na lata 2027 – 2034 ustalono planowane dochody i wydatki na stałym poziomie ze względu na fakt,
iż określenie ich jest obarczone dużym ryzykiem błędu.

Wielkości wykazane w 2023 roku są zgodne z projektem uchwały budżetowej na 2023 rok.

1. **Dochody**

Dochody budżetowe na 2023 rok zaplanowano w wysokości 636.659.486,94 zł. W niniejszym dokumencie wyszczególniono jedynie te pozycje dochodów, które zostały wyodrębnione w Załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

**Dochody bieżące** na nadchodzący rok budżetowy zostały zaplanowane w kwocie 329.385.817,23 zł,
co w odniesieniu do planu na 2022 rok daje 6,44% spadku. Wartości przyjęte w kolejnych latach wynikają z poziomu wykonania dochodów z poszczególnych źródeł w latach poprzednich, prognozowanej dynamiki PKB oraz dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych.

1. Dochody z tytułu udziału we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych
przyjęto, zgodnie z informacją z Ministerstwa Finansów w kwocie 49.151.316,00 zł. W kolejnych latach, bazując na danych z lat poprzednich oraz zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego założono corocznie wzrost ok. 10-20% rok do roku, w latach 2027 – 2034 na stałym poziomie.
2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przyjęto, zgodnie z informacją z Ministerstwa Finansów w kwocie 11.461.077,00 zł. W kolejnych latach dochody z tego tytułu planuje się ze wzrostem ok. 10-24%, w latach 2027 – 2034 na stałym poziomie.
3. Dochody z subwencji ogólnej na 2023 rok zostały określone na podstawie informacji przekazanej przez Ministerstwo Finansów i wynoszą 62.952.519,00 zł. W latach 2024 - 2026 założono wzrost subwencji o ok. 9-13%, od 2027 roku na stałym poziomie.
4. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące obejmują następujące źródła dochodów:

 - dotacje celowe z budżetu państwa,

 - dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu
 terytorialnego,

 - środki na zadania realizowane na podstawie porozumień/umów pozyskane z innych źródeł,

 - dotacje i środki na finansowanie wydatków związanych z realizacją zadań współfinansowanych
 ze środków europejskich,

 - dotacje i środki z funduszy.

W roku 2023 planuje się, że dochody w tej pozycji wyniosą 49.384.107,02 zł i są to m. in. dochody otrzymane na podstawie pisma Wojewody Podkarpackiego w Rzeszowie w kwocie
38.207.723,00 zł, w tym na zadania zlecone 35.027.353,00 zł i zadania własne w kwocie 3.180.370,00 zł oraz planowane wpływy ze środków unijnych w kwocie 6.653.943,13 zł na realizację zadań:

- „Stalowa Wola - opracowanie dokumentacji w ramach wsparcia rozwoju miast POPT 2014-2020”
 – dofinansowanie w kwocie 1.995.601,87 zł,

- „Przebudowa i wykonanie prac konserwatorskich w Miejskim Domu Kultury w Stalowej Woli celem
 efektywnego wykorzystania dziedzictwa kulturowego” – dofinansowanie w kwocie 349.235,57 zł,

- „Modelowe Rozwiązania na Trudne Wyzwania - Plan Rozwoju Lokalnego i Instytucjonalnego
 Stalowej Woli” – dofinansowanie w kwocie 3.949.105,69 zł,

- „Stworzenie przyjaznej przestrzeni edukacyjnej i dostosowanie budynków PSP Nr 7 i PSP Nr 4
 do potrzeb osób niepełnosprawnych” – dofinasowanie w kwocie 360.000,00 zł.

W latach 2024-2026 założono coroczny wzrost tych dochodów średnio o ok. 5%, a w latach następnych na stałym poziomie 2026 roku.

1. Pozostałe dochody bieżące zaplanowane zostały w kwocie 156.436.798,21 zł. W latach 2024 – 2026 planuje się wzrost tych dochodów rok do roku średnio o ok. 5-10%, w latach 2027 – 2034 planuje się dochody na stałym poziomie.
2. Dochody z podatku od nieruchomości zaplanowano w kwocie 78.376.679,26 zł.
Planuje się, że wartość dochodów z tego tytułu będzie się zmieniała m. in. z uwagi na systematycznie powiększającą się bazę podatników. W kolejnych latach prognozowany jest dalszy wzrost wpływów z podatku od nieruchomości o 4-15% rocznie. W latach 2027 – 2034 dochody te planuje się na stałym poziomie.

**Dochody majątkowe** na rok 2023 zaplanowano w wysokości 307.273.669,71 zł, w tym:

I. wpływy ze sprzedaży majątku - w 2023 roku dochody planuje się w wysokości 137.846.687,22 zł,
 w tym: wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – 20.500,00 zł oraz wpływy z odpłatnego
 nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 137.826.187,22 zł,
 w której to kwocie planowana jest:

 1) sprzedaż nieruchomości w ramach utworzenia Strategicznego Parku Inwestycyjnego Euro-Park

 Stalowa Wola na łączną kwotę 125.272.777,22 zł,

 Na podstawie Ustawy z dnia 23 lipca 2021 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych ze specjalnym przeznaczeniem gruntów leśnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1623) Gmina Stalowa Wola uzyskała możliwość zamiany nieruchomości gruntowych, na których możliwa jest gospodarka leśna, na grunty należące do Lasów Państwowych, które to są wymienione w załączniku do w/w ustawy. W związku z powyższym Gmina Stalowa Wola planuje w 2023 roku zamianę gruntów na podstawie w/w ustawy o wielkości 125,27 ha, a następnie zbycie zamienionych działek inwestorom. Pozyskane w wyniku zamiany działki znajdują się w obszarze Strategicznego Parku Inwestycyjnego Euro-Park Stalowa Wola, a szacowana wartość 1 ha gruntu na tym terenie oscyluje w granicach 1mln zł. W związku z powyższym dochody jakie zaplanowano w budżecie miasta na rok 2023 z tytułu pozyskanych w ten sposób nieruchomości to kwota 125.272.777,22 zł.

 2) sprzedaż bezprzetargowa gruntów i zamiany na łączną kwotę 2.971.530,00 zł, w tym:

 a) działka 1668/118 i 1668/119 obr. 1 o pow. 0,0300 ha – budownictwo jednorodzinne –
 kwota 30.000 zł,

 b) działka 867/12 obr. 3 o pow. 0,1046 ha - budownictwo mieszkaniowe wielorodzinne – kwota
 10.730 zł,

c) działki 3083, 3084, 3085, 3087 i 3088 obr. 3 pow. 0,0117 ha – sprzedaż wieczystego użytkowania
 – kwota ok. 5.900 zł,

d) działka 592/17 obr. 5 pow. 0,0270 ha os. Hutnik – zieleń izolacyjna – kwota ok. 8.000 zł,

e) działka 1028 obr. 2 pow. 0,0118 ha – budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne – Piaski I – kwota 9.900 zł,

f) działka 103/16 i dz. 102/802 obr. 6 o pow. ok. 0,9140 ha – produkcja, składy i magazyny – Superior kwota 2.892.000 zł,

g) Działki 1196/44, 1220/27 i cz. 1217/32 obr. 2 o pow. 0,0175 ha – budownictwo jednorodzinne – kwota ok. 15.000 zł,

 3) sprzedaż nieruchomości w drodze przetargu na łączną kwotę 9.581.880,00 zł, w tym:

a) działka 26/75 obr. 6-Hsw, Lasy Państwowe przy ul. Hutniczej o pow. 1.2187 ha – przeznaczona
 pod zabudowę obiektem handlowym o pow. sprzedaży powyżej 2.000 m2– kwota 2.974.000 zł,

b) działka 26/95 obr. 6-Hsw, Lasy Państwowe przy ul. Hutniczej o pow. 1.7987 ha przeznaczona pod usługi w zieleni – kwota 2.455.000 zł,

c) działka 1217/30 i 1224/17 o pow. 0,2637 ha – ul. Tysiąclecia – usługi - kwota 432.000 zł,

d) działki 102/727 i 102/725 obr. 6 o pow. 0,1284 ha przy ul. Władysława Grabskiego przeznaczone pod obiekty przemysłowe, składy i magazyny – kwota ok. 100.000 zł,

e) działka 906/50 i 906/48 obr. 3 o pow. 1,3500 ha przy ul. Leśnej - przeznaczone pod
 budownictwo mieszkaniowe wielorodzinne i usługi kwota 2.763.000 zł,

f) działka 103/44 obr. 6 o pow. 0,2389 ha przy ul. Mireckiego przeznaczone pod obiekty
 przemysłowe, składy i magazyny – kwota 524.250 zł,

g) działka 600 obr. 5 o pow. 0,1256 ha - przeznaczona pod budownictwo mieszkaniowe
 jednorodzinne – kwota 88.000 zł,

h) działka 933/3 i 933/4 obr. 4 o pow. łącznej 0,0584 ha - tereny ogrodnicze – kwota 20.000 zł,

i) działka 669/1 obr. 2 o pow. 0,1887 ha - tereny zieleni (zamiana z Parafią) – kwota 185.630 zł,

j) działka 2428/106 i 2428/107 obr. 3 o pow. 0,0428 ha – przeznaczona pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne – kwota 40.000 zł.

W 2024 r. planuje się sprzedaż nieruchomości Gminy Stalowa Wolana łączną kwotę 56.033.000,00 zł,
w tym:

1) sprzedaż nieruchomości w ramach utworzenia Strategicznego Parku Inwestycyjnego Euro-Park

 Stalowa Wola na łączną kwotę 50.000.000,00 zł,

W wyniku kontynuacji przez Gminę Stalowa Wola inwestycji, w ramach której planuje się zamianę gruntów o wielkości 50 ha, a następnie zbycie zamienionych działek inwestorom. Pozyskane w wyniku zamiany działki znajdują się w obszarze Strategicznego Parku Inwestycyjnego Euro-Park Stalowa Wola, a szacowana wartość 1 ha gruntu na tym terenie oscyluje w granicach 1 mln zł. W związku
z powyższym dochody jakie zaplanowano w budżecie miasta na rok 2024 z tytułu pozyskanych w ten sposób nieruchomości to kwota 50.000.000,00 zł.

W przypadku wzrostu zainteresowania nabyciem gruntów ze strony inwestorów dochody ze sprzedaży gruntów znajdujących się na terenie Parku Inwestycyjnego będą zwiększane.

2) sprzedaż w drodze przetargu oraz bezprzetargowa nieruchomości na łączną kwotę 5.033.000,00 zł, w tym:

a) działki 102/736 i 102/740 obr. 6 o pow. 0,8029 ha przy ul. T. Kasprzyckiego przeznaczone pod obiekty przemysłowe, składy i magazyny – kwota 513.000 zł,

b) działki 102/737 i 102/741 obr. 6 o pow. 0,8042 ha przy ul. T. Kasprzyckiego przeznaczone pod obiekty przemysłowe, składy i magazyny – kwota 518.000 zł,

c) działki 102/731 i 102/733 obr. 6 o pow. 0,7245 ha przy ul. T. Kasprzyckiego przeznaczone pod obiekty przemysłowe, składy i magazyny - kwota 474.000 zł,

d) działka nr 2009/3-2009/10 obr. 1-Charzewice pow. 0,6750 ha – kwota 600.000 zł – budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne,

e) działka 906/42 i 906/37 obr. 3 o pow. 1,3000 ha przy ul. Leśnej - przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe wielorodzinne i usługi kwota 2.600.000 zł,

f) działka 966/66 obr. 2 o pow. 0,1751 ha osiedle Piaski I - przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne 123.000 zł,

g) działka 966/67, 974/1, 975/1 i 976 obr. 2 o łącznej pow. 0,2300 ha osiedle Piaski I - przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne 115.000 zł,

h) działka 974/3, 975/3 i 976/3 obr. 2 o pow. 0,1290 ha osiedle Piaski I - przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne 90.000 zł,

3) zbycie innych terenów uzbrojonego gruntu dla inwestorów, zbycie działek pod budownictwo
 jednorodzinne oraz sprzedaż lokali i budynków użytkowych nieobjętych żadnymi umowami –
 1.000.000,00 zł.

W 2025 r. planuje się sprzedaż nieruchomości Gminy Stalowa Wola na łączną kwotę 34.700.000,00 zł, w tym:

1) sprzedaż nieruchomości w ramach utworzenia Strategicznego Parku Inwestycyjnego Euro-Park

 Stalowa Wola na łączną kwotę 30.000.000,00 zł,

2) w drodze przetargu oraz sprzedaż bezprzetargową na łączną kwotę 3.700.000,00 zł, w tym:

 a) działki 906/28 i 906/29 obr. 3-Centrum przy ul. Energetyków o pow. 0,8667 ha przeznaczone pod usługi – kwota 1.700.000 zł,

b) działki 906/46 i 906/44 obr. 3 o pow. 1,0000 ha przy ul. Leśnej - przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe wielorodzinne i usługi kwota 2.000.000 zł,

3) zbycie innych terenów uzbrojonego gruntu dla inwestorów, zbycie działek pod budownictwo
 jednorodzinne oraz sprzedaż lokali i budynków użytkowych nieobjętych żadnymi umowami –
 1.000.000,00 zł.

W 2026 r. planuje się sprzedaż nieruchomości Gminy Stalowa Wola na łączną kwotę 33.910.000,00 zł, w tym:

1) sprzedaż nieruchomości w ramach utworzenia Strategicznego Parku Inwestycyjnego Euro-Park

 Stalowa Wola na łączną kwotę 30.000.000,00 zł,

2) w drodze przetargu oraz sprzedaż bezprzetargową na łączną kwotę 2.910.000,00 zł, w tym:

a) działka 906/26 obr. 3-Centrum przy ul. Energetyków o pow. 1.0700 ha przeznaczona pod usługi – kwota 2.000.000 zł,

b) działka 1740/74 obr. 1-Charzewice - przeznaczona pod budownictwo jednorodzinne - kwota 150.000 zł,

c) działka 906/33 i 905/3 o pow. 0,3799 ha przy ul. Leśnej -przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe wielorodzinne i usługi - kwota 760.000 zł

3) zbycie innych terenów uzbrojonego gruntu dla inwestorów, zbycie działek pod budownictwo
 jednorodzinne oraz sprzedaż lokali i budynków użytkowych nieobjętych żadnymi umowami –
 1.000.000,00 zł.

W 2027 roku planuje się sprzedaż majątku Gminy na kwotę 31.000.000,00 zł, w latach 2028 – 2032
na kwotę 15.000.000,00 zł, a w latach 2033 – 2034 na kwotę 5.000.000,00 zł.

II. z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycję – dotacje i środki na finansowanie wydatków związanych z realizacją zadań współfinansowanych ze środków europejskich stanowią główne źródło dochodów majątkowych Miasta. Ponadto planuje się zadania, które będą dofinansowane
z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, Rządowego Funduszu Polski Ład, NFOŚiGW oraz Funduszy Norweskich. Ich wysokość została określona
w oparciu o prognozę wpływu tych środków dla poszczególnych zadań. Poziom zarówno dochodów unijnych jak i krajowych w latach kolejnych jest ściśle skorelowany z realizacją wydatków inwestycyjnych, dla których planowane jest współfinansowanie ze środków zewnętrznych. Warto jednak zaznaczyć, iż z uwagi na czas niezbędny do rozliczenia wniosków o płatność składanych przez beneficjenta następuje przesunięcie czasowe pomiędzy wydatkowaniem a wpływem środków europejskich.

Zgodnie z harmonogramami w nadchodzącym roku z tego tytułu planuje się dochody
na poziomie **169.286.982,49 zł,** na co składają się wpływy:

1) z dotacji na dofinansowanie zadań unijnych w kwocie **21.706.741,30 zł**,

2) z pozostałych źródeł (dotacje z ministerstw oraz funduszy celowych) na kwotę **147.580.241,19zł.**

W 2024 roku na zadania inwestycyjne planowane jest dofinansowanie w kwocie 84 924 689,29 zł, w 2025 r. w kwocie 55.980.213,46 zł, w 2026 roku w kwocie 53.767.364,80 zł, a w 2027 roku
w kwocie 8.563.954,92 zł.

W latach 2028 – 2034 nie planuje się wpływów z dotacji UE (brak umów) ani krajowych, co nie oznacza, że Gmina nie będzie się o nie starała w miarę ogłaszania nowych naborów
na dofinansowanie projektów.

 W ramach dochodów majątkowych zaplanowano również w 2023 roku wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności w wysokości 140.000,00 zł.

**II. Wydatki**

Wydatki budżetu Miasta w roku 2023 zaplanowano w łącznej kwocie 613.865.576,94 zł. Zgodnie
z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego w latach objętych WPF, wykazano je w podziale na bieżące i majątkowe.
W 2023 r. zaplanowano wyższe wydatki ogółem w porównaniu do 2022 r., m. in. w związku
z zaplanowaniem znacznie wyższych wydatków majątkowych, w tym:

1. wydatki bieżące – na rok 2023 zaplanowano w kwocie 326.368.949,35 zł. Za podstawę
do oszacowania wielkości wydatków bieżących w kolejnych latach objętych prognozą przyjęto dane obejmujące zakres realizowanych zadań własnych i zleconych, wydatki wynikające z wieloletnich przedsięwzięć oraz poziomu wykonania poszczególnych kategorii wydatków w latach ubiegłych.
W latach 2027 – 2034 ustalono wydatki na stałym poziomie 2026 roku ze względu na fakt,
że określenie ich jest obarczone dużym ryzykiem błędu.

W ramach wydatków bieżących zostały wyodrębnione:

a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, które w 2023 r. zaplanowano
 w kwocie 130.898.499,33 zł, w kolejnych latach (2024 – 2026) przewiduje się ich
 wzrost o ok. 3%, m. in. z uwagi na planowany wzrost wynagrodzenia minimalnego,
 natomiast w latach kolejnych 2027-2034 bez wzrostu w stosunku do 2026 roku,

b) wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Gminę, które w 2023 roku
 zaplanowano w kwocie 2.411.382,94 zł, na które składają się:

 - udzielone w 2017 roku poręczenie na okres 20 lat (2018-2037) dla Miejskiego
 Zakładu Budynków Sp. z. o.o. ( 100 % udziałów Gminy Stalowa Wola ) w związku
 z zaciągnięciem kredytu na realizację zadania „Budowa dwóch budynków
 mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Orzeszkowej w Stalowej Woli” w kwocie
 800.125,80 zł,

 - udzielone w 2018 r. poręczenie dla MZK Sp. z o.o. (do 2027 r) w związku
 z zaciągnięciem pożyczki od ARP S.A. na zakup i modernizację nieruchomości
 zabudowanych budynkiem biurowym przy Al. J. Pawła II 25A w Stalowej Woli
 oraz na modernizację stacji paliw – 1.611.257,14 zł.

 W kolejnych latach wydatki te zostały zabezpieczone w wielkościach wynikających z umów
 poręczenia. Ponadto zaznaczyć należy, że spółki regulują terminowo swoje zobowiązania,
 a uwolnione środki przeznaczane są na bieżącą realizację budżetu. Plan udzielonych poręczeń
 zawarty jest w Załączniku Nr 1 do 2034 roku, jednak obejmuje on okres dłuższy,
 niż okres prognozy kwoty długu. W latach 2035 – 2037 planowana kwota poręczeń
 wynosi 800.125,80 zł.

 c) wydatki na obsługę długu w roku 2023 są planowane są w wysokości 12.176.788,12 zł,
 z tego wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy
 wynoszą 2.221.070,62 zł. W latach 2024-2034 odsetki wykazane w pozycji 2.1.3.2
 Załącznika Nr 1 do WPF zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych
 kredytów oraz wyemitowanych obligacji.

1. wydatki majątkowe – w ramach Załącznika Nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej Miasta zapisano łączne kwoty wydatków majątkowych, które na 2023 rok planowane są
w wysokości 287.496.627,59 zł. Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz w oparciu
o prognozowaną kwotę wydatków majątkowych, w skład których wchodzą rezerwy inwestycyjne, inwestycje drobne, a także wydatki inwestycyjne przewidziane na zadania, na które nie są jeszcze podpisane umowy. W wydatkach objętych limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ufp - w wykazie przedsięwzięć wieloletnich ujęto zadania, które są zgodne ze strategią rozwoju gminy i niezbędne
dla realizacji umów zawartych w latach poprzednich i planowanych do realizacji w 2023 roku oraz w latach następnych.

**III. Wynik budżetu**

Wynik budżetu jako różnica między dochodami a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w przypadku dochodów wyższych od wydatków stanowi nadwyżkę budżetu,
a w odwrotnym przypadku deficyt budżetu. W projekcie budżetu na 2023 r. planuje się nadwyżkę budżetu w wysokości 22.793.910,00 zł, w latach 2024 - 2034 również prognozuje się, iż budżet będzie się zamykał wynikiem dodatnim, tj. nadwyżką budżetową, która będzie przeznaczana w całości
na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów oraz wyemitowanych papierów wartościowych.

**IV. Przychody budżetu**

W 2023 roku planuje się przychody w wysokości 14.510.090,00 zł z tytułu niewykorzystanych środków z lat ubiegłych na podstawie art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych. W latach 2024-2034 z uwagi na planowane nadwyżki budżetowe nie planuje się przychodów budżetowych.

**V. Rozchody:**

Ujęte rozchody budżetowe zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych zobowiązań z lat ubiegłych, wynikających z podpisanych przez Miasto umów.

Rozchody w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2023 r. rozchody wynoszą 37.304.000,00 zł,

- 2024 r. rozchody wynoszą 17.404.000,00 zł,

- 2025 r. rozchody wynoszą 16.804.000,00 zł,

- 2026 r. rozchody wynoszą 16.388.000,00 zł,

- 2027 r. rozchody wynoszą 16.904.000,00 zł,

- 2028 r. rozchody wynoszą 16.804.000,00 zł,

- 2029 r. rozchody wynoszą 17.104.000,00 zł,

- 2030 r. rozchody wynoszą 17.900.000,00 zł,

- 2031 r. rozchody wynoszą 16.788.000,00 zł

- 2032 r. rozchody wynoszą 16.008.000,00 zł

- 2033 r. rozchody wynoszą 6.000.000,00 zł,

- 2034 r. rozchody wynoszą 4.592.000,00 zł.

**VI. Kwota długu:**

Przewidywana kwota długu na koniec 2022 r. wynosi **200.000.000,00 zł.**

W 2023 roku kwota długu zmniejszy sięo planowanywykup obligacji komunalnych zgodnie
z zawartymi umowami na łączną kwotę 37.304.000,00 zł. Planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie **162.696.000,00 zł.**

W kolejnych latach kwota długu będzie przedstawiała się następująco:

- w 2024 r. – zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w wysokości 17.404.000,00 zł, co daje kwotę
 długu w wysokości **145.292.000,00 zł,**

- w 2025 r. – zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 16.804.000,00 zł, co daje kwotę
 długu w wysokości **128.488.000,00 zł,**

 - w 2026 r. – zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 16.388.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości **112.100.000,00 zł,**

- w 2027 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 16.904.000,00 zł, co daje kwotę
 długu w wysokości **95.196.000,00 zł,**

- w 2028 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 16.804.000,00 zł co daje kwotę długu w wysokości **78.392.000,00 zł,**

- w 2029 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 17.104.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości **61.288.000,00 zł,**

- w 2030 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 17.900.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości **43.388.000,00 zł,**

 - w 2031 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 16.788.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości **26.600.000,00 zł,**

- w 2032 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 16.008.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości **10.592.000,00 zł,**

- w 2033 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 6.000.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości **4.592.000,00 zł,**

- w 2034 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 4.592.000,00 zł do kwoty **0,00 zł.**

Od 2020 roku mają zastosowanie nowe wskaźniki, o których mowa w art. 243 ustawy
o finansach publicznych. W 2023 roku nie została zachowana relacja wynikająca z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wyliczona w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (pozycja 8.1 i poz. 8.3.1), jednakże w myśl art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r.
o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw
(Dz. U. z 2022 r. poz. 1964) relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 2, może być niezachowana
w latach 2023-2025 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy zmienianej w art. 2 w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego. Prognozowana łączna kwota długu na koniec roku 2023 wynosi 162.696.000,00 zł, planowane dochody ogółem w 2023 roku wynoszą 636.659.486,94 zł, planowane kwoty dotacji
i środków o podobnym charakterze wynoszą 218.671.089,51 zł, natomiast przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 wynoszą 14.510.090,00 zł.

Relacja wyliczona zgodnie z brzmieniem przywołanej definicji stanowi 37,62% , co oznacza, że relacja spełnia przesłanki przewidziane przepisami prawa.

Niezachowanie relacji ograniczającej wysokość spłaty zobowiązań Gminy Stalowa Wola nie zagraża realizacji zadań publicznych w roku budżetowym 2023 oraz w latach następnych.

W pozostałym zakresie w całym okresie prognozy relacja wynikająca z zapisu art. 243 ustawy
o finansach publicznych jest spełniona i wyliczona została w pozycjach 8.1 i 8.3 Załącznika Nr 1. Zachowana została również relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 – pozycje 7.1 i 7.2 Załącznika Nr 1.

Ponadto w Załączniku Nr 1 w kol. 2.1.3.2, 5.1.1 i 5.1.1.2 zastosowano wyłączenia wynikające z art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych, które dotyczą spłat rat kredytów oraz wykupu obligacji komunalnych, jakie zaciągnięto lub wyemitowano na realizację projektu finansowanego w wysokości co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy. Poniżej przedstawiono sposób zastosowanych wyłączeń w poszczególnych latach:

Dokonano wyłączeń, które dotyczą spłat rat emisji obligacji komunalnych, jakie wyemitowano w 2017 roku na kwotę 40.000.000,00 zł (ze spłatą w latach 2020-2025) z wyłączeniami na kwotę
5.261.950,30 zł, emisję obligacji w 2018 r. na kwotę 86.000.000 zł (ze spłatą w latach 2023-2030)
z wyłączeniami na kwotę 17.535.690,43 zł, emisję obligacji w 2019 r. na kwotę 40.000.000,00 zł
(ze spłatą w latach 2024-2032) z wyłączeniami w kwocie 3.549.147,83 zł oraz emisję obligacji komunalnych w 2021 r. na kwotę 28.000.000,00 zł (ze spłatą w latach 2022 – 2023) z wyłączeniami na kwotę 2 971 561,68 zł, m. in. na wkład krajowy do zadań dofinansowanych ze środków unijnych:

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa zadania** | **Wkład własny**  |
| **Wykonanie 2017** | **Wykonanie 2018** | **Wykonanie 2019** | **Wykonanie 2021** |
| Mobilny MOF Stalowej Woli | 68 480,59 | 11 560 865,42 | 2 831 795,81 |   |
| Kompleksowa termomodernizacja obiektów MOSiR | 2 822 603,28 | 949 799,43 |   |   |
| Poprawa dostępności do usług społecznych poprzez rozbudowę i przebudowę budynku MOPS w Stalowej Woli | 1 203 063,07 | 1 223 488,75 |   |   |
| Rozwój terenów zielonych w Gminie Stalowa Wola | 194 998,07 | 2 950 688,71 | 98 350,61 |   |
| Termomodernizacja stalowowolskich budynków użyteczności publicznej - Przychodnia Nr 6 w Stalowej Woli |  | 31 059,85 | 82 534,55 |   |
| Projekt cyfryzacji jednostek organizacyjnych Gminy Stalowa Wola poprzez rozszerzenie e - usług publicznych | 368 477,31 | 787 524,07 |   |   |
| Adaptacja pomieszczeń na potrzeby placówek wsparcia dziennego w Stalowej Woli | 191 681,25 | 15,00 |   |   |
| Tworzenie warunków dla nowoczesnego nauczania poprzez modernizację infrastruktury edukacyjnej w Gminie Stalowa Wola | 412 646,73 |   |   |   |
| Modelowanie kompleksowej rewitalizacji Stalowej Woli z wykorzystaniem narzędzi partycypacji społecznej |   | 32 249,20 | 50 823,60 |   |
| Rewaloryzacja modernistycznych warsztatów szkolnych w Stalowej Woli na potrzeby Muzeum Centralnego Okręgu Przemysłowego |   |   | 147 725,97 |   |
| Rewitalizacja przestrzenna MOF |   |   | 337 917,29 | 1 194 568,39 |
| Poprawa jakości środowiska miejskiego poprzez utworzenie w Gminie Stalowa Wola nowych terenów zielonych |   |   |   | 998 386,96 |
| Budowa integracyjnego przedszkola i żłobka w technologii pasywnej |   |   |   | 590 070,81 |
| Przebudowa i wykonanie prac konserwatorskich w Miejskim Domu Kultury w Stalowej Woli celem efektywnego wykorzystania dziedzictwa kulturowego |   |   |   | 188 535,52 |
| **Razem:** | **5 261 950,30** | **17 535 690,43** | **3 549 147,83** | **2 971 561,68** |

Umowy na realizację projektów sfinansowane zostały w wysokości większej niż 60% ze środków,
o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy i spełniają wymogi art. 243 ust. 3a.

Poniżej przedstawiono sposób obliczonych wyłączeń w poszczególnych latach:

1. w roku 2017 wyemitowano obligacje komunalne na kwotę 40.000.000,00 zł, wkład krajowy wyniósł 5.261.950,30 zł, proporcja – 13,15%

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rok spłaty**  | **raty** | **odsetki** | **Razem** |  | **Razem odliczenie z kredytu** | **w tym odsetki** | **w tym rata kredytu** | **Razem** |
| 2023 | 10 000 000,00 | 1 997 000,00 | 11 997 000,00 | 13,15% | 1 578 190,44 | 262 702,87 | 1 315 487,58 | 1 578 190,44 |
| 2024 | 10 000 000,00 | 1 172 202,74 | 11 172 202,74 | 13,15% | 1 469 689,39 | 154 201,81 | 1 315 487,58 | 1 469 689,39 |
| 2025 | 4 000 000,00 | 336 000,00 | 4 336 000,00 | 13,15% | 570 395,41 | 44 200,38 | 526 195,03 | 570 395,41 |

1. w roku 2018 wyemitowano obligacje komunalne na kwotę 86.000.000,00 zł, wkład krajowy wyniósł 17.535.690,43 zł, proporcja – 20,39%

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rok spłaty** | **Rata**  | **Odsetki** | **Razem** |  | **Razem odliczenie z kredytu** | **w tym odsetki** | **w tym rata kredytu** | **Razem** |
| 2023 | 5 000 000,00 | 7 201 634,25 | 12 201 634,25 | 20,39% | 2 487 954,43 | 1 468 437,54 | 1 019 516,89 | 2 487 954,43 |
| 2024 | 5 000 000,00 | 6 801 345,82 | 11 801 345,82 | 20,39% | 2 406 334,27 | 1 386 817,38 | 1 019 516,89 | 2 406 334,27 |
| 2025 | 10 500 000,00 | 6 307 155,35 | 16 807 155,35 | 20,39% | 3 427 035,74 | 1 286 050,28 | 2 140 985,46 | 3 427 035,74 |
| 2026 | 11 000 000,00 | 5 385 355,35 | 16 385 355,35 | 20,39% | 3 341 029,29 | 1 098 092,14 | 2 242 937,15 | 3 341 029,29 |
| 2027 | 14 000 000,00 | 4 435 315,90 | 18 435 315,90 | 20,39% | 3 759 023,17 | 904 375,89 | 2 854 647,28 | 3 759 023,17 |
| 2028 | 14 000 000,00 | 3 271 414,29 | 17 271 414,29 | 20,39% | 3 521 699,70 | 667 052,42 | 2 854 647,28 | 3 521 699,70 |
| 2029 | 15 000 000,00 | 2 079 502,75 | 17 079 502,75 | 20,39% | 3 482 568,29 | 424 017,63 | 3 058 550,66 | 3 482 568,29 |
| 2030 | 11 500 000,00 | 855 448,77 | 12 355 448,77 | 20,39% | 2 519 317,73 | 174 428,89 | 2 344 888,84 | 2 519 317,73 |

1. w roku 2019 wyemitowano obligacje komunalne na kwotę 40.000.000,00 zł, wkład krajowy wyniósł 3.549.147,83 zł, proporcja – 8,87%

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rok spłaty**  | **raty** | **odsetki** | **Razem** |  | **Razem odliczenie z kredytu** | **w tym odsetki** | **w tym rata kredytu** | **Razem** |
| 2023 |   | 3 522 800,00 | 3 522 800,00 | 8,87% | 312 573,45 | 312 573,45 | 0,00 | 312 573,45 |
| 2024 | 1 100 000,00 | 3 471 709,82 | 4 571 709,82 | 8,87% | 405 641,85 | 308 040,28 | 97 601,57 | 405 641,85 |
| 2025 | 1 000 000,00 | 3 376 128,49 | 4 376 128,49 | 8,87% | 388 288,17 | 299 559,48 | 88 728,70 | 388 288,17 |
| 2026 | 4 600 000,00 | 3 087 147,07 | 7 687 147,07 | 8,87% | 682 070,53 | 273 918,53 | 408 152,00 | 682 070,53 |
| 2027 | 2 100 000,00 | 2 839 013,10 | 4 939 013,10 | 8,87% | 438 232,19 | 251 901,93 | 186 330,26 | 438 232,19 |
| 2028 | 2 000 000,00 | 2 670 562,79 | 4 670 562,79 | 8,87% | 414 412,94 | 236 955,55 | 177 457,39 | 414 412,94 |
| 2029 | 1 300 000,00 | 2 528 976,27 | 3 828 976,27 | 8,87% | 339 740,07 | 224 392,77 | 115 347,30 | 339 740,07 |
| 2030 | 6 400 000,00 | 2 108 017,04 | 8 508 017,04 | 8,87% | 754 905,26 | 187 041,60 | 567 863,65 | 754 905,26 |
| 2031 | 12 500 000,00 | 1 175 241,10 | 13 675 241,10 | 8,87% | 1 213 386,31 | 104 277,61 | 1 109 108,70 | 1 213 386,31 |
| 2032 | 9 000 000,00 | 266 429,59 | 9 266 429,59 | 8,87% | 822 198,21 | 23 639,95 | 798 558,26 | 822 198,21 |

1. w roku 2021 roku wyemitowano obligacje komunalne na kwotę 28.000.000,00 zł, wkład krajowy wyniesie 2 971 561,68 zł, proporcja – 10,61%

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rok spłaty**  | **raty** | **odsetki** | **Razem** |  | **Razem odliczenie z kredytu** | **w tym odsetki** | **w tym rata kredytu** | **Razem** |
| 2023 | 21 000 000,00 | 1 671 600,00 | 22 671 600,00 | 10,61% | 2 405 456,76 | 177 356,76 | 2 228 100,00 | 2 405 456,76 |

Wyłączenia w poszczególnych latach przestawia poniższa tabela:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rok** | **Odsetki** |  **Raty kapitałowe** |
|
| 2023 | **2 221 070,62** | **4 563 104,47** |
| 2024 | **1 849 059,48** | **2 432 606,03** |
| 2025 | **1 629 810,14** | **2 755 909,19** |
| 2026 | **1 372 010,67** | **2 651 089,15** |
| 2027 | **1 156 277,82** | **3 040 977,54** |
| 2028 | **904 007,97** | **3 032 104,67** |
| 2029 | **648 410,40** | **3 173 897,96** |
| 2030 | **361 470,50** | **2 912 752,49** |
| 2031 | **104 277,61** | **1 109 108,70** |
| 2032 | **23 639,95** | **798 558,26** |

**VII. Objaśnienia do Załącznik nr 2**

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich planowanych do realizacji w ramach budżetu Miasta Stalowej Woli w latach 2023-2034 obejmuje dwie główne grupy:

1. wieloletnie 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;
2. wieloletnie pozostałe programy, projekty lub zadania.

Do przedsięwzięć zaliczono zadania, które spełniają wymogi określone w art. 226 ustawy o finansach publicznych, czyli takie, dla których określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

1. nazwę i cel;
2. jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywane przedsięwzięcie;
3. okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
4. limity wydatków w poszczególnych latach;
5. limit zobowiązań.

W ramach każdej grupy przedsięwzięć wyodrębnione zostały przedsięwzięcia związane
z działalnością bieżącą i działalnością inwestycyjną. Pierwszą grupę przedsięwzięć stanowią wieloletnie programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków europejskich oraz innych zagranicznych środków bezzwrotnych – zarówno bieżące jak i inwestycyjne.

W drugiej grupie przedsięwzięć ujęto pozostałe wieloletnie programy i projekty, z podziałem
na przedsięwzięcia o charakterze bieżącym oraz przedsięwzięcia o charakterze majątkowym, związane z realizacją bieżących zadań jednostki samorządu terytorialnego, w tym również wydatki bieżące związane z obsługą zadań inwestycyjnych.