**Załącznik Nr 3**

**do Uchwały Nr ……………/2023**

**Rady Miejskiej w Stalowej Woli**

**z dnia ………….. 2023 r.**

**Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2024 - 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 2024-2034, 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 2023,
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 2024 rok to kontynuacja zadań z lat poprzednich oraz realizacja nowych zadań z dofinansowaniem
ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych, NFOŚiGW, WFOŚiGW, Funduszy Norweskich oraz środków UE.

Przy ustalaniu kwoty dochodów i wydatków na rok 2024 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 2028 – 2034 ustalono planowane dochody i wydatki na stałym poziomie ze względu na fakt,
iż określenie ich jest obarczone dużym ryzykiem błędu.

Wielkości wykazane w 2024 roku są zgodne z projektem uchwały budżetowej na 2024 rok.

1. **Dochody**

Dochody budżetowe na 2024 rok zaplanowano w wysokości 782.632.000,00 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 358.716.484,44 zł,
co w odniesieniu do planu na 2023 rok daje 3,99% 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 64.244.370,00 zł. W kolejnych latach, bazując na danych z lat poprzednich oraz zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego założono corocznie wzrost ok. 20% rok do roku, w latach 2028 – 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 13.835.779,00 zł. W kolejnych latach dochody z tego tytułu planuje się ze wzrostem ok. 20%, w latach 2027 – 2034 na stałym poziomie.
3. Dochody z subwencji ogólnej na 2024 rok zostały określone na podstawie informacji przekazanej przez Ministerstwo Finansów i wynoszą 73.960.626,00 zł. W latach 2025 - 2026 założono wzrost subwencji o ok. 15-20%, 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 2024 planuje się, że dochody w tej pozycji wyniosą 48.948.423,00 zł i są to m. in. dochody otrzymane na podstawie pisma Wojewody Podkarpackiego w Rzeszowie w kwocie
41.542.114,00 zł, w tym na zadania zlecone 38.012.784,00 zł i zadania własne w kwocie 3.529.320,00 zł oraz planowane wpływy ze środków unijnych w kwocie 2.495.000,81 zł na realizację zadań:

- „Przebudowa i wykonanie prac konserwatorskich w Miejskim Domu Kultury w Stalowej Woli celem
 efektywnego wykorzystania dziedzictwa kulturowego” – dofinansowanie w kwocie 74.141,69 zł,

- „Modelowe Rozwiązania na Trudne Wyzwania - Plan Rozwoju Lokalnego i Instytucjonalnego
 Stalowej Woli” – dofinansowanie w kwocie 2.235.031,80 zł,

- „Rozwój kompetencji językowych i cyfrowych drogą do integracji społeczności szkolnej”
 (Erasmus+) – dofinasowanie w kwocie 185.827,32 zł.

W latach 2025-2027 założono coroczny wzrost tych dochodów średnio o ok. 5%, a w latach następnych na stałym poziomie 2028 roku.

1. Pozostałe dochody bieżące zaplanowane zostały w kwocie 157.727.286,44 zł. W roku 2025 planuje się wzrost tych dochodów o ok. 37%, głównie ze względu planowane zwiększenie bazy podatników płacących podatki lokalne, w kolejnych latach planuje się poziom tych dochodów na stałym poziomie.
2. Dochody z podatku od nieruchomości zaplanowano w kwocie 76.500.000,00 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 ok 20% rocznie. W latach 2027 – 2034 dochody te planuje się na stałym poziomie.

**Dochody majątkowe** na rok 2024 zaplanowano w wysokości 423.915.515,56 zł, w tym:

I. wpływy ze sprzedaży majątku - w 2024 roku wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności
 oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości planuje się w wysokości 150.752.600,00 zł,
 w której to kwocie planowana jest:

1) sprzedaż bezprzetargowa gruntów na łączną kwotę 208.000,00 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 1196/47 i 1196/48 obr. 2 o łącznej pow. 0,0114 ha - przeznaczona pod
 budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne – kwota 15.000 zł,

 c) działka 1196/5 obr. 2 o pow. 0,0027 ha - przeznaczona pod budownictwo mieszkaniowe
 jednorodzinne – kwota 4.000 zł,

 d) działka 1325/1 i 1325/3 obr. 2 o łącznej pow. 0,0050 ha - przeznaczona pod budownictwo
 mieszkaniowe jednorodzinne – kwota 7.000 zł,

 e) działka 1196/44, 1220/27 i cz. 1217/32 obr. 2 o łącznej pow. 0,0170 ha - przeznaczona pod
 budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne – kwota 22.000 zł,

 f) część działki 966/47 obr. 2 o łącznej pow. 0,0120 ha - przeznaczona pod usługi – kwota
 20.000 zł,

 g) działka 2428/106 i 2428/107 obr. 3 o pow. 0,0428 ha - przeznaczona pod budownictwo
 mieszkaniowe jednorodzinne – kwota 65.000 zł,

 h) działka 60/145 obr. 5 o pow. 0,0202 ha - przeznaczona pod budownictwo mieszkaniowe
 jednorodzinne – kwota 27.000 zł,

 i) działka 102/838 obr. 6 o pow. 0,0182 ha - przeznaczona pod produkcję – kwota 18.000 zł,

2) sprzedaż nieruchomości w drodze przetargu na łączną kwotę 150.544.600,00 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 2.012.000 zł,

b) działka 26/95 obr. 6-Hsw, Lasy Państwowe przy ul. Hutniczej o pow. 1.7987 ha przeznaczona pod usługi w zieleni – kwota 1.743.000 zł,

c) działki 3269, 3270 i 3271 obr. 3 o pow. 0,9621 ha przy ul. Podskarpowej przeznaczone pod usługi - kwota 3.570.000 zł,

d) działka 1217/30 i 1224/17 o pow. 0,2637 ha – ul. Tysiąclecia – usługi - kwota 432.000 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 4.000.000 zł,

f) działka 906/42 i 906/37 obr. 3 o pow. 1,3000 ha przy ul. Leśnej - przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe wielorodzinne i usługi kwota 3.200.000 zł,

g) działka 906/46 i 906/44 obr. 3 o pow. 1,0000 ha przy ul. Leśnej - przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe wielorodzinne i usługi kwota 2.500.000 zł,

h) działka 906/33 i 905/3 o pow. 0,3799 ha przy ul. Leśnej -przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe wielorodzinne i usługi - kwota 900.000 zł,

i) działka 966/64 obr. 2 o pow. 0,0422 ha – os. Piaski I budownictwo jednorodzinne - kwota
43.000 zł,

j) działka 966/65 obr. 2 o pow. 0,0496 ha – os. Piaski I budownictwo jednorodzinne - kwota
50.000 zł,

k) działki leśne 99/2, 114, 115, 117, 118, 133 o łącznej pow. 88,4683 ha – kwota 132.094.600 zł.

W 2025 r. planuje się sprzedaż nieruchomości Gminy Stalowa Wolana łączną kwotę 70.000.000,00 zł,
w drodze przetargu oraz bezprzetargowo, w tym:

1. 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 795.000 zł,

2. 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 796.000 zł,

3. działka nr 2009/3- 2009/5, 2009/7-2009/9 obr. 1-Charzewice pow. 0,6117 ha – kwota 734.000 zł – budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne,

4. działka 167/17 obr. 6 o pow. 0,2737 ha przy ul. COP przeznaczone pod obiekty przemysłowe, składy i magazyny – kwota 680.000 zł,

5. działka 966/66 obr. 2 o pow. 0,1751 ha osiedle Piaski I - przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne 210.000 zł,

6. 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 276.000 zł,

7. działka 974/3, 975/3 i 976/3 obr. 2 o pow. 0,1290 ha osiedle Piaski I - przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne 150.000 zł,

8. działki leśne 122, 107/1, 129/1, część działek 125 i 126, część działki 128/1, 127 o łącznej pow.
83 ha – kwota 66.359.000 zł.

W 2026 r. planuje się sprzedaż nieruchomości Gminy Stalowa Wola w drodze przetargu oraz bezprzetargowo na łączną kwotę 92.000.000,00 zł, w tym:

1. działki 906/28 i 906/29 obr. 3-Centrum przy ul. Energetyków o powierzchni 0,8667 ha przeznaczone pod usługi – kwota 2.000.000,00 zł,

2. działki leśne 140/2, 141, 144/2, 143, 142 o łącznej powierzchni ok. 80 ha – kwota 64 000.000,00 zł

3. działka leśna 77/49 i 78 obr 6 HSW Stalowa Wola o łącznej powierzchni ok. 32,80 ha – kwota 26.000.000,00 zł.

W 2027 r. planuje się sprzedaż nieruchomości Gminy Stalowa Wola w drodze przetargu oraz bezprzetargowo na łączną kwotę 50.000.000,00 zł, w tym:

1. działka 906/26 obr. 3-Centrum przy ul. Energetyków o pow. 1.0700 ha przeznaczona pod usługi kwota 2.500.000 zł,

2. działki leśne 152, 153, 154 o łącznej pow. ok. 40 ha – kwota 32.500.000 zł,

3. Działka leśna 133, obr. 6 HSW o łącznej pow. 20, 7706 ha – kwota 15 000 000,00 zł.

W 2028 roku planuje się sprzedaż majątku Gminy na kwotę 30.000.000,00 zł, w latach 2029 – 2034
na kwotę 10.000.000,00 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 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 **273.022.915,56 zł,** na co składają się wpływy:

1) z dotacji na dofinansowanie zadań unijnych w kwocie **29.124.981,33 zł**,

2) z pozostałych źródeł (dotacje z ministerstw oraz funduszy celowych) na kwotę
 **243.897.934,23 zł.**

W 2025 roku na zadania inwestycyjne planowane jest dofinansowanie w kwocie 216.797.519,94 zł, w 2026 r. w kwocie 94.843.993,41 zł, a w 2027 roku w kwocie 30.914.360,00 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 2024 roku wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności w wysokości 140.000,00 zł, w 2025 roku – 149.240,00 zł, w 2026 roku – 159.089,00 zł
w 2027 roku 169.589,00 zł, a w 2028 roku 170.000,00 zł.

**II. Wydatki**

Wydatki budżetu Miasta w roku 2023 zaplanowano w łącznej kwocie 782.782.000,00 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 2024 r. zaplanowano wyższe wydatki ogółem w porównaniu do 2023 r., m. in. w związku
z zaplanowaniem znacznie wyższych wydatków majątkowych, w tym:

1. wydatki bieżące – na rok 2024 zaplanowano w kwocie 357.426.231,80 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 2028 – 2034 ustalono wydatki na stałym poziomie 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 2024 r. zaplanowano
 w kwocie 157.517.355,35 zł, w kolejnych latach (2025 – 2026) przewiduje się ich
 wzrost o ok. 3%, m. in. z uwagi na planowany wzrost wynagrodzenia minimalnego,
 natomiast w latach kolejnych 2027-2034 na stałym poziomie,

b) wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Gminę, które w 2024 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 2024 są planowane są w wysokości 11.006.958,00 zł,
 z tego wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy
 wynoszą 1.457.252,02 zł. W latach 2025-2034 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 2024 rok planowane są
w wysokości 425.355.768,20 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 2024 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 2024 r. planuje się deficyt budżetu w wysokości 150.000,00 zł, w latach 2025 - 2034 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 17.554.000,00 zł, w tym z tytułu planowanej emisji obligacji w kwocie 17.404.000,00 zł oraz z tytułu spłaty pożyczek udzielonych w 2023 roku w wysokości 150.000,00 zł. W latach 2025-2034 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 oraz zaplanowanych
do zaciągnięcia w 2024 roku zobowiązań.

Rozchody w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 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 20.804.000,00 zł,

- 2029 r. rozchody wynoszą 21.104.000,00 zł,

- 2030 r. rozchody wynoszą 19.900.000,00 zł,

- 2031 r. rozchody wynoszą 18.788.000,00 zł

- 2032 r. rozchody wynoszą 18.008.000,00 zł

- 2033 r. rozchody wynoszą 8.000.000,00 zł,

- 2034 r. rozchody wynoszą 5.996.000,00 zł.

**VI. Kwota długu:**

Przewidywana kwota długu na koniec 2023 r. wynosi **162.696.000,00 zł.**

W 2024 roku kwota długu zwiększy się o planowaną emisję obligacji komunalnych w wysokości 17.404.000,00 zł oraz zmniejszy sięo planowanywykup obligacji komunalnych zgodnie z zawartymi umowami na łączną kwotę 17.404.000,00 zł. Planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie **162.696.000,00 zł.**

W kolejnych latach kwota długu będzie przedstawiała się następująco:

- w 2025 r. – zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 16.804.000,00 zł, co daje kwotę
 długu w wysokości **145.892.000,00 zł,**

 - w 2026 r. – zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 16.388.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości **129.504.000,00 zł,**

- w 2027 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 16.904.000,00 zł, co daje kwotę
 długu w wysokości **112.600.000,00 zł,**

- w 2028 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 20.804.000,00 zł co daje kwotę długu w wysokości **91.796.000,00 zł,**

- w 2029 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 21.104.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości **70.692.000,00 zł,**

- w 2030 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 19.900.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości **50.792.000,00 zł,**

 - w 2031 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 18.788.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości **32.004.000,00 zł,**

- w 2032 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 18.008.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości **13.996.000,00 zł,**

- w 2033 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 8.000.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości **5.996.000,00 zł,**

- w 2034 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 5.996.000,00 zł do kwoty **0,00 zł.**

Od 2020 roku mają zastosowanie nowe wskaźniki, o których mowa w art. 243 ustawy
o finansach publicznych.

W 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 oraz 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, na wkład krajowy do zadań dofinansowanych ze środków unijnych:

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa zadania** | **Wkład własny**  |
| **Wykonanie 2017** | **Wykonanie 2018** | **Wykonanie 2019** |
| 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 |
| **Razem:** | **5 261 950,30** | **17 535 690,43** | **3 549 147,83** |

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 | 920 916,18 | 10 920 916,18 | 13,15% | **1 436 632,95** | 121 145,38 | 1 315 487,58 | **1 436 632,95** |
| 2025 | 4 000 000,00 | 264 400,00 | 4 264 400,00 | 13,15% | **560 976,52** | 34 781,49 | 526 195,03 | **560 976,52** |

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** |
| 2024 | 5 000 000,00 | 5 348 552,39 | 10 348 552,39 | 20,39% | **2 110 104,78** | 1 090 587,89 | 1 019 516,89 | **2 110 104,78** |
| 2025 | 10 500 000,00 | 4 959 922,87 | 15 459 922,87 | 20,39% | **3 152 330,48** | 1 011 345,02 | 2 140 985,46 | **3 152 330,48** |
| 2026 | 11 000 000,00 | 4 235 022,87 | 15 235 022,87 | 20,39% | **3 106 472,61** | 863 535,47 | 2 242 937,15 | **3 106 472,62** |
| 2027 | 14 000 000,00 | 3 487 915,47 | 17 487 915,47 | 20,39% | **3 565 845,02** | 711 197,74 | 2 854 647,28 | **3 565 845,02** |
| 2028 | 14 000 000,00 | 2 572 627,70 | 16 572 627,70 | 20,39% | **3 379 214,76** | 524 567,48 | 2 854 647,28 | **3 379 214,76** |
| 2029 | 15 000 000,00 | 1 635 313,01 | 16 635 313,01 | 20,39% | **3 391 996,50** | 333 445,85 | 3 058 550,66 | **3 391 996,51** |
| 2030 | 11 500 000,00 | 672 721,64 | 12 172 721,64 | 20,39% | **2 482 059,05** | 137 170,21 | 2 344 888,84 | **2 482 059,05** |

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%

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **spłaty w roku**  | **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 | 2 767 072,64 | 3 867 072,64 | 8,87% | **343 120,31** | 245 518,75 | 97 601,57 | **343 120,31** |
| 2025 | 1 000 000,00 | 2 691 931,64 | 3 691 931,64 | 8,87% | **327 580,28** | 238 851,58 | 88 728,70 | **327 580,28** |
| 2026 | 4 600 000,00 | 2 464 457,56 | 7 064 457,56 | 8,87% | **626 820,11** | 218 668,11 | 408 152,00 | **626 820,11** |
| 2027 | 2 100 000,00 | 2 268 380,71 | 4 368 380,71 | 8,87% | **387 600,72** | 201 270,46 | 186 330,26 | **387 600,72** |
| 2028 | 2 000 000,00 | 2 134 779,03 | 4 134 779,03 | 8,87% | **366 873,55** | 189 416,16 | 177 457,39 | **366 873,55** |
| 2029 | 1 300 000,00 | 2 022 043,37 | 3 322 043,37 | 8,87% | **294 760,58** | 179 413,27 | 115 347,30 | **294 760,58** |
| 2030 | 6 400 000,00 | 1 686 131,21 | 8 086 131,21 | 8,87% | **717 471,88** | 149 608,22 | 567 863,65 | **717 471,88** |
| 2031 | 12 500 000,00 | 941 805,48 | 13 441 805,48 | 8,87% | **1 192 673,87** | 83 565,17 | 1 109 108,70 | **1 192 673,87** |
| 2032 | 9 000 000,00 | 213 906,58 | 9 213 906,58 | 8,87% | **817 537,91** | 18 979,65 | 798 558,26 | **817 537,91** |

Wyłączenia w poszczególnych latach przestawia poniższa tabela:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rok** | **Razem odsetki** | **Razem raty kapitałowe** |
|
| 2024 | 1 457 252,02 | 2 432 606,03 |
| 2025 | 1 284 978,09 | 2 755 909,19 |
| 2026 | 1 082 203,58 | 2 651 089,15 |
| 2027 | 912 468,20 | 3 040 977,54 |
| 2028 | 713 983,64 | 3 032 104,67 |
| 2029 | 512 859,12 | 3 173 897,96 |
| 2030 | 286 778,44 | 2 912 752,49 |
| 2031 | 83 565,17 | 1 109 108,70 |
| 2032 | 18 979,65 | 798 558,26 |

**VII. Objaśnienia do Załącznik nr 2**

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich planowanych do realizacji w ramach budżetu Miasta Stalowej Woli w latach 2024-2034 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.