**Załącznik**

**do Uchwały Nr ……………/2024**

**Rady Miejskiej w Stalowej Woli**

**z dnia ………….. 2024 r.**

**Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2025 - 2036**

**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 2025-2036, 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 2024,
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 2025 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, środków rządowych (MSiT, MKiDN) oraz środków UE.

Przy ustalaniu kwoty dochodów i wydatków na rok 2025 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 2036 jest to okres ostatecznej spłaty zaciągniętego długu.

Na lata 2029 – 2036 ustalono planowane dochody i wydatki na stałym poziomie ze względu na fakt,
iż określenie ich jest obarczone dużym ryzykiem błędu.

Wielkości wykazane w 2025 roku są zgodne z projektem uchwały budżetowej na 2025 rok.

1. **Dochody**

Dochody budżetowe na 2025 rok zaplanowano w wysokości 809.066.628,32 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 444.299.215,52 zł,
co w odniesieniu do planu na 2024 rok daje 4,28% wzrostu. 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 180.575.671,28 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 – 2036 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 22.224.689,41,00 zł. W kolejnych latach dochody z tego tytułu planuje się ze wzrostem ok. 20%, w latach 2028 – 2036 na stałym poziomie.
3. Dochody z subwencji ogólnej na 2024 rok zostały określone na podstawie informacji przekazanej przez Ministerstwo Finansów i wynoszą 4.090.247,85,00 zł. W latach 2026 - 2028 założono wzrost subwencji o ok. 10%, od 2029 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 2025 planuje się, że dochody w tej pozycji wyniosą 49.140.220,94 zł i są to m. in. dochody otrzymane na podstawie pisma Wojewody Podkarpackiego w Rzeszowie w kwocie
43.715.035,00 zł, w tym na zadania zlecone 39.703.679,00 zł i zadania własne w kwocie 4.023.012,00 zł oraz planowane wpływy ze środków unijnych w kwocie 1.216.069,75 zł.

W latach 2026-2027 założono coroczny wzrost tych dochodów o ok. 10%, a w latach następnych
na stałym poziomie 2028 roku.

1. Pozostałe dochody bieżące zaplanowane zostały w kwocie 188.268.386,04 zł. W latach 2026 - 2027 planuje się wzrost tych dochodów o ok. 30%, głównie ze względu planowane zwiększenie bazy podatników płacących podatki lokalne, w kolejnych latach planuje się poziom tych dochodów
na stałym poziomie 2028 roku.
2. Dochody z podatku od nieruchomości zaplanowano w kwocie 91.229.543,00 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 2028 – 2036 dochody te planuje się na stałym poziomie.

**Dochody majątkowe** na rok 2025 zaplanowano w wysokości 364.767.412,80 zł, w tym:

I. wpływy ze sprzedaży majątku:

W 2025 roku wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości planuje się w wysokości 80.000.000,00 zł, w której to kwocie planowana jest sprzedaż nieruchomości, w tym:

1. działki leśne 107/1, 129/1, 128/1 o łącznej pow. ok. 63 ha – kwota 80.000.000,00 zł.

W 2026 r. planuje się sprzedaż nieruchomości Gminy Stalowa Wola na łączną kwotę 100.000.000,00 zł, w tym:

1. działki leśne 140/2, 141, 144/2, 143, 142 o łącznej powierzchni ok. 80 ha – kwota 100.000.000,00 zł

W 2027 r. planuje się sprzedaż nieruchomości Gminy Stalowa Wola na łączną kwotę 90.000.000,00 zł, w tym:

1. działki leśne 152, 153, 154 o łącznej pow. ok. 40 ha – kwota 52.000.000,00 zł,

2. działka leśna 133 obr. 6 HSW o łącznej pow. ok. 21 ha – kwota 27.000.000,00 zł,

3. część działki leśnej 122 obr. 6 HSW o łącznej powierzchni ok. 8 ha – kwota 11.000.000,00 zł.

W 2028 r. planuje się sprzedaż nieruchomości Gminy na łączną kwotę 91.000.000,00 zł, w tym:

1. działki leśne 130/1, 138/1 i 146 o łącznej pow. ok. 70 ha – kwota 91.000.000,00 zł.

W 2029 roku planuje się sprzedaż majątku Gminy na kwotę 72.800.000,00 zł, w tym:

1. działki leśne 112 i 119 obr. 0006 HSW o łącznej pow. 56 ha – kwota 72.800.000,00 zł.

W 2030 roku planuje się sprzedaż majątku Gminy na kwotę 76.700.000,00 zł, w tym:

1. działki leśne 120 i 121/2 obr. 0006 HSW o łącznej pow. 59 ha – kwota 76.700.000,00 zł.

W 2031 roku planuje się sprzedaż majątku Gminy na kwotę 74.100.000,00 zł, w tym:

1. działki leśne 131 i 132 obr. 0006 HSW o łącznej pow. 57 ha – kwota 74.100.000,00 zł.

W 2032 roku planuje się sprzedaż majątku Gminy na kwotę 70.000.000,00 zł, w tym:

1. działki leśne 137 i część działki 130 obr. 0006 HSW o łącznej pow. 54 ha – kwota 70.000.000,00 zł.

W 2033 roku planuje się sprzedaż majątku Gminy na kwotę 60.000.000,00 zł, w tym:

1. działki leśne 138/1, 146 i 147 obr. 0006 HSW o łącznej pow. 46 ha – kwota 60.000.000,00 zł.

W latach 2034 – 2036 planuje się sprzedaż majątku Gminy 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 m. in. z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Rządowego Funduszu Polski Ład, NFOŚiGW, środków rządowych oraz Funduszy UE. 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 **284.650.482,00 zł,** na co składają się wpływy:

1) z dotacji na dofinansowanie zadań unijnych w kwocie **62.524.411,22 zł**,

2) z pozostałych źródeł (dotacje z ministerstw oraz funduszy celowych) na kwotę
 **222.126.070,78 zł.**

W 2026 roku na zadania inwestycyjne planowane jest dofinansowanie w kwocie 183.270.142,25 zł, a w 2027 r. w kwocie 98.277.274,41 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 2025 roku wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności w wysokości 116.930,80 zł, w latach 2026 - 2028 roku 150.000,00 zł.

**II. Wydatki**

Wydatki budżetu Miasta w roku 2025 zaplanowano w łącznej kwocie 852.066.628,32 zł. Zgodnie
z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego w latach objętych WPF, wykazano je w podziale na wydatki bieżące
i wydatki majątkowe:

1. wydatki bieżące – na rok 2025 zaplanowano w kwocie 394.744.364,83 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 – 2036 ustalono wydatki bieżące na stałym poziomie ze względu na fakt,
iż określenie ich jest obarczone dużym ryzykiem błędu.

W ramach wydatków bieżących zostały wyodrębnione:

a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, które w 2025 r. zaplanowano
 w kwocie 183.519.008,92 zł, w kolejnych latach (2026 – 2028) przewiduje się ich
 wzrost o ok. 3%, m. in. z uwagi na planowany wzrost wynagrodzenia minimalnego,
 natomiast w latach kolejnych 2029-2036 na stałym poziomie,

b) wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Gminę, które w 2025 roku
 zaplanowano w kwocie 1.429.730,93 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. 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 – 629.605,13 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 2036 roku, jednak obejmuje on okres dłuższy,
 niż okres prognozy kwoty długu. W roku 2037 planowana kwota poręczeń
 wynosi 670.775,78 zł.

 c) wydatki na obsługę długu w roku 2025 są planowane są w wysokości 18.020.000,00 zł,
 z tego wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy
 wynoszą 2.341.172,33 zł. W latach 2026-2036 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 2025 rok planowane są
w wysokości 457.322.263,49 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 2025 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 2025 r. planuje się deficyt budżetu w wysokości 43.000.000,00 zł, w latach 2026 - 2036 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 2025 roku planuje się przychody w wysokości 59.804.000,00 zł z tytułu planowanej pożyczki.
W latach 2026-2036 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 2025 roku zobowiązań.

Rozchody w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2025 r. rozchody wynoszą 16.804.000,00 zł,

- 2026 r. rozchody wynoszą 16.388.000,00 zł,

- 2027 r. rozchody wynoszą 19.904.000,00 zł,

- 2028 r. rozchody wynoszą 24.805100,00 zł,

- 2029 r. rozchody wynoszą 35.104.700,00 zł,

- 2030 r. rozchody wynoszą 45.899.000,00 zł,

- 2031 r. rozchody wynoszą 44.787.000,00 zł

- 2032 r. rozchody wynoszą 49.008.100,00 zł

- 2033 r. rozchody wynoszą 39.000.100,00 zł,

- 2034 r. rozchody wynoszą 39.396.000,00 zł,

- 2035 r. rozchody wynoszą 37.000.000,00 zł,

- 2036 r. rozchody wynoszą 37.000.000,00 zł.

**VI. Kwota długu:**

W 2025 roku kwota długu zwiększy się o planowaną pożyczkę w wysokości 59.804.000,00 zł oraz zmniejszy sięo planowanywykup obligacji komunalnych zgodnie z zawartymi umowami na łączną kwotę 16.804.000,00 zł. Planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie **388.292.000,00 zł.**

W kolejnych latach kwota długu będzie przedstawiała się następująco:

 - w 2026 r. – zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 16.388.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości **371.904.000,00 zł,**

- w 2027 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 16.904.000,00 zł oraz spłatę pożyczki w kwocie 3.000.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości **352.000.000,00 zł,**

- w 2028 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 21.805.100,00 zł oraz spłatę pożyczki w kwocie 3.000.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości **327.194.900,00 zł,**

- w 2029 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 32.104.700,00 zł oraz spłatę pożyczki w kwocie 3.000.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości **292.090.200,00 zł,**

- w 2030 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 42.899.000,00 zł oraz spłatę pożyczki w kwocie 3.000.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości **246.191.200,00 zł,**

 - w 2031 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 41.787.000,00 zł oraz spłatę pożyczki w kwocie 3.000.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości **201.404.200,00 zł,**

- w 2032 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 46.008.100,00 zł oraz spłatę pożyczki w kwocie 3.000.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości **152.396.100,00 zł,**

- w 2033 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 36.000.100,00 zł oraz spłatę pożyczki w kwocie 3.000.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości **113.396.000,00 zł,**

- w 2034 r.– zmniejszenie kwoty długu o wykup obligacji w kwocie 19.592.000,00 zł oraz spłatę pożyczki w kwocie 19.804.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości **74.000.000,00 zł,**

- w 2035 r. – zmniejszenie kwoty długu o spłatę pożyczki w kwocie 37.000.000,00 zł, co daje kwotę długu w wysokości **37.000.000,00 zł,**

- w 2036 r. – zmniejszenie kwoty długu o spłatę pożyczki w kwocie 37.000.000,00 zł do kwoty **0,00 zł.**

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
w 2023 r. na kwotę 130.000.000,00 zł (ze spłatą w latach 2028-2033) z wyłączeniami w kwocie 13.549.142,05 zł, na wkład krajowy do zadań dofinansowanych ze środków unijnych:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nazwa zadania** | **Wkład własny** |  |
| **Wykonanie 2017** | **Wykonanie 2018** | **Wykonanie 2019** | **Wykonanie 2023** |
| 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 | 0,00 | 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 |   |
| Budowa integracyjnego przedszkola i żłobka w technologii pasywnej |   |   |   | 4 536 519,57 |
| Przebudowa i wykonanie prac konserwatorskich w Miejskim Domu Kultury w Stalowej Woli celem efektywnego wykorzystania dziedzictwa kulturowego |   |   |   | 6 169 255,14 |
| Stworzenie przyjaznej przestrzeni edukacyjnej i dostosowanie budynków PSP nr 7 i PSP nr 4 do potrzeb osób niepełnosprawnych |   |   |   | 2 046 411,10 |
| Modelowe Rozwiązania na Trudne Wyzwania - Plan Rozwoju Lokalnego i Instytucjonalnego Stalowej Woli |   |   |   | 6 765,00 |
| Mikroinstalacje OZE w Gminie Stalowa Wola |   |   |   | 790 191,24 |
| **Razem:** | **5 261 950,30** | **17 535 690,43** | **3 549 147,83** | **13 549 142,05** |

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** |
| 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** |
| 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** |
| 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** |

4) w roku 2023 wyemitowano obligacje komunalne na kwotę 130.000.000,00 zł, wkład krajowy
 wyniósł 13.549.142,05 zł, proporcja – 10,42%

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **spłaty w roku** | **raty** | **odsetki** | **Razem** |  | **Razem odliczenie z kredytu** | **w tym odsetki** | **w tym rata kredytu** | **Razem** |
| 2025 |   | 9 711 000,00 | 9 711 000,00 | 10,42% | 1 011 886,20 | 1 011 886,20 | 0,00 | 1 011 886,20 |
| 2026 |   | 9 711 000,00 | 9 711 000,00 | 10,42% | 1 011 886,20 | 1 011 886,20 | 0,00 | 1 011 886,20 |
| 2027 |   | 9 711 000,00 | 9 711 000,00 | 10,42% | 1 011 886,20 | 1 011 886,20 | 0,00 | 1 011 886,20 |
| 2028 | 5 001 100,00 | 9 737 605,48 | 14 738 705,48 | 10,42% | 1 535 773,11 | 1 014 658,49 | 521 114,62 | 1 535 773,11 |
| 2029 | 15 000 700,00 | 9 337 417,83 | 24 338 117,83 | 10,42% | 2 536 031,88 | 972 958,94 | 1 563 072,94 | 2 536 031,88 |
| 2030 | 24 999 000,00 | 8 216 865,54 | 33 215 865,54 | 10,42% | 3 461 093,19 | 856 197,39 | 2 604 895,80 | 3 461 093,19 |
| 2031 | 24 999 000,00 | 6 349 440,24 | 31 348 440,24 | 10,42% | 3 266 507,47 | 661 611,67 | 2 604 895,80 | 3 266 507,47 |
| 2032 | 30 000 100,00 | 4 494 294,44 | 34 494 394,44 | 10,42% | 3 594 315,90 | 468 305,48 | 3 126 010,42 | 3 594 315,90 |
| 2033 | 30 000 100,00 | 2 241 007,47 | 32 241 107,47 | 10,42% | 3 359 523,40 | 233 512,98 | 3 126 010,42 | 3 359 523,40 |

Wyłączenia w poszczególnych latach przestawia poniższa tabela:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rok** | **Odsetki** | **Raty kapitałowe** |
|
| 2025 | 2 341 172,33 | 2 755 909,19 |
| 2026 | 2 131 327,55 | 2 651 089,15 |
| 2027 | 1 955 681,90 | 3 040 977,54 |
| 2028 | 1 753 058,66 | 3 553 219,29 |
| 2029 | 1 503 235,26 | 4 736 970,90 |
| 2030 | 1 152 573,13 | 5 517 648,29 |
| 2031 | 747 838,22 | 3 714 004,50 |
| 2032 | 487 883,94 | 3 924 568,68 |
| 2033 | 233 512,98 | 3 126 010,42 |
|  | **12 306 283,98** | **33 020 397,96** |

**VII. Objaśnienia do Załącznik nr 2**

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich planowanych do realizacji w ramach budżetu Miasta Stalowej Woli w latach 2025-2033 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.