

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025 – 2034

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Spytkowice zawiera podział na 10 sekcji związanych z podstawowymi kategoriami finansowymi.

Horyzont czasowy ustaleń WPF wyznaczył okres, na który zaciągnięto oraz planuje się całkowicie spłacić zobowiązania długoterminowe (emisja obligacji). Równocześnie ten tytuł zobowiązań wyznacza wykazane w prognozie wielkości wykupu obligacji będących zarazem rozchodami budżetów kolejnych lat; wydatków na obsługę długu w kolejnych latach budżetowych oraz kwot zadłużenia pozostającego na koniec kolejnych lat budżetowych – wielkości te wynikają z harmonogramów spłat ustalonych zawartymi umowami.

1. DOCHODY:

bieżące planuje się dla kolejnych budżetów w tendencji wzrostowej o 5%, na którą wskazują dane historyczne kształtowania się tych wartości na przestrzeni poprzednich lat budżetowych. Z tym zastrzeżeniem, że do sumy dochodów bieżących roku 2025, przyjętej jako kwotę bazową nie wliczono środków w wysokości 11.611.512,00 planowanych w rozdz. 90026 pozyskanych jako dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania własnego Gminy Spytkowice pn.: „odbiór, transport i utylizacja odpadów niebezpiecznych zlokalizowanych przy ulicy Wadowickiej w Spytkowicach (powiat wadowicki)”, z uwagi na fakt że taka dotacja celowa (z rezerwy ogólnej budżetu państwa) nie powtórzy się w kolejnych latach gdyż zadanie jest jednoroczne.

Wysokość dochodów ze **sprzedaży majątku** w latach 2025-2026 w kwocie łącznej 1.400.000,00 zł. przyjęto na podstawie:

- wycen nieruchomości gruntowych dla działek położonych w obrębie Bachowice, Ryczów i Spytkowice o nr ewidencyjnych: 1723/2, 2882/7, 844/31, 4050/60, 4883/97, 4883/99, 4883/103, 4883/105, 4883/106, 4883/116 i łącznej wartości wywoławczej 498.610,00 zł
- szacunkowych cen rynkowych (4.200,00 zł/ar) utrzymujących się na terenie Gminy Spytkowice dla działek położonych w obrębie Ryczów i Spytkowice o nr ewidencyjnych: 1872/2, 2850/8, 3428/227, 1131/2, 1132/2 i łącznej wartości 422.562,00 zł
- szacunkowych cen rynkowych (30.000,00 zł./ha) utrzymujących się na terenie Gminy Spytkowice dla działek rolnych o łącznej powierzchni 38 ha i łącznej wartości 1.140.000,00 zł

W latach 2025 - 2029 planuje się dochody majątkowe w wysokości 37.961.056,70 zł z tytułu pozyskania dofinansowania ze środków zewnętrznych m.in. z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych "Polski Ład", Rządowego Programu Odbudowy Zabytków "Polski Ład", Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Funduszu Europejskiego na Rozwój Cyfrowy, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich, Unijnego Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności NextGenerationEU, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Funduszu Pracy, Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań inwestycyjnych, pomocy finansowej z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego.

Dane stanowiące wartości dochodów wykazane w kolumnach uszczegółwiających sekcję

dochodów zostały przyporządkowane do poszczególnych podgrup wg nomenklatury paragrafów dochodów określonej w szczegółowej klasyfikacji budżetowej dochodów.

2. WYDATKI:

bieżące planowane dla kolejnych budżetów prognozuje się ze wzrostem 105 %, z zastrzeżeniem że do sumy wydatków bieżących roku 2025, przyjętej jako kwotę bazową nie wliczono środków w wysokości 25.000.000,00 zł przeznaczonych na realizację zadania zakupu usługi odbioru, transportu i utylizacji odpadów niebezpiecznych składowanych nielegalnie przy ul. Wadowickiej w Spytkowicach, z uwagi na fakt że nakłady na wykonanie tego zadania nie powtórzą się w kolejnych latach gdyż zadanie jest jednoroczne i wydatki z nim związane planuje się realizować wyłącznie w 2025 roku; natomiast wydatki bieżące na wynagrodzenia planuje się ze wzrostem 103 %.

Z tytułu przedsięwzięć w ramach wydatków bieżących i majątkowych, wskazanych w sekcji 10.1 wykazano kwoty wynikające z zawartych i planowanych do zawarcia umów na realizację zadań. W sekcji 2 zestawiono wydatki na spłatę odsetek i prowizji od zaciągniętego długu.

Wielkości wydatków **majątkowych** natomiast determinuje pozostająca pula środków z uwzględnieniem konieczności zabezpieczenia wydatków na obsługę długu tj.: wykup obligacji oraz zapłata odsetek i prowizji, wynikających z zawartych umów organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji.

3. PRZYCHODY:

w roku 2025 zaplanowano w łącznej wysokości 4.783.480,61 zł, pochodzące:

- z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg otrzymane w 2024 roku w wysokości 339.571,95
- z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – środki Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy oraz Funduszy Europejskich dla Małopolski otrzymane w 2024 roku w wysokości 294.077,63
- z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu innych niż określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 i 8 ustawy o finansach publicznych, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 4.149.831,03

Ustalone wyżej środki przychodów planuje się przeznaczyć na:

- sfinansowanie rozchodów budżetu 2025 - wykup obligacji w wysokości 2.125.000,00 zł
- sfinansowanie planowanego deficytu budżetu 2025 w wysokości 2.658.480,61 zł.

4. ROZCHODY:

w roku 2025 zaplanowano w łącznej wysokości 2.125.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę długu tj. zobowiązania z tytułu wykupu obligacji serii E17 i A19 wyemitowanych za pośrednictwem Powszechnej Kasy Oszczędności Banku Polskiego S.A. z siedzibą

w Warszawie w roku 2017 i 2018 wynikającego z harmonogramu spłat ustalonego zawartymi umowami organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 14 listopada 2017 r. i 30 maja 2018 r. wraz z późniejszymi do nich aneksami.

w latach następnych 2026 - 2034 zaplanowano z przeznaczeniem na spłatę długu tj. zobowiązań z tytułu wykupu obligacji wyemitowanych za pośrednictwem Powszechnej Kasy Oszczędności Banku Polskiego S.A. z siedzibą w Warszawie w okresie 2017 - 2019 w dziesięciu seriach oznaczonych jako A17; B17; F17; A18; B18; C18; D18; F18; G18; B19 wykazanych w wielkościach wynikających z harmonogramów spłat ustalonych zawartymi umowami organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 14 listopada 2017 r. i 30 maja 2018 r. wraz z późniejszymi do nich aneksami

oraz za pośrednictwem Domu Maklerskiego Banku Ochrony Środowiska S.A. z siedzibą w Warszawie w 2024 roku w sześciu seriach oznaczonych jako A24; B24; C24; D24; E24; F24 wykazanych w wielkościach wynikających z harmonogramu wykupu w latach 2031-2034 ustalonego na podstawie umowy przygotowania i przeprowadzenia emisji obligacji z dnia 26 listopada 2024 roku.

Wielkości rozchodów będących równocześnie wykupem obligacji zaprezentowano w sekcji 5.

5. WYNIK BUDŻETU:

w roku 2025 planuje się deficyt budżetu na kwotę 2.658.480,61 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi:

- z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 339.571,95
- z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (UE) w wysokości 294.077,63
- z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu innych niż określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 i 8 ustawy o finansach publicznych, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 2.024.831,03 zł

w latach następnych 2026 - 2034 planuje się nadwyżki budżetów, które zostaną przeznaczone na wskazane w rozchodach spłaty zaciągniętego długu.

6. KWOTA DŁUGU, sposób jego finansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych:

kwota wykazana jako dług na koniec kolejnych lat budżetowych jest różnicą pomiędzy stanem zadłużenia z poprzedniego roku a jego spłatą w danym roku; przyjęto, że spłata długu finansowana będzie **w latach kolejnych 2026 - 2034** z nadwyżek budżetowych, które to informacje przedstawiono w sekcji 3 i 5.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych obliczona została z wykorzystaniem wielkości informacyjnych wykonania w latach 2018-2024 oraz planu na III kwartał 2024 i przewidywanego wykonania roku 2025 tj. wg średniej 7-letniej, a wyniki zestawiono w sekcji 8.

Na podstawie art. 243 ust. 3 zastosowano wyłączenie dla wykupu obligacji na łączną kwotę 8.970.000,00 zł. wyemitowanych w roku 2018 (serie A18, B18, C18, D18, E18, F18) wraz z należnymi im odsetkami i prowizjami (kosztami obsługi emisji) w celu pokrycia wkładu krajowego w związku z realizacją w latach 2013-2018 zadania z udziałem środków pochodzących z budżetu UE pn. "kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Spytkowicach, Bachowicach i Ryczowie wraz z ich remontem, przebudową, nadbudową i rozbudową" na podstawie umowy dofinansowania nr RPMP.04.03.02-12-0317/17-00-XVII/562/FE/17 z dnia 23.01.2018r. Wartość zadania wynosiła 17.250.000,00 w tym dofinansowanie ze środków UE w wysokości 2.428.946,06.

Kwoty spłat zobowiązań (wykup obligacji) podlegających wyłączeniu w kolejnych latach zaprezentowano w kolumnach 5.1.1 i 5.1.1.2, natomiast odpowiadające im wielkości kosztów obsługi - odsetek i prowizji wykazano w kolumnie 2.1.3.2 .

Na podstawie art. 110 ust. 1 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa zastosowano wyłączenie dla wydatków bieżących poniesionych w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy sfinansowanych własnymi środkami budżetowymi. Kwoty wydatków bieżących podlegających wyłączeniu w latach 2022 - 2023 wykazano w kolumnie 10.11.