



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

Warszawa, dnia 03 stycznia 2025 r.

Poz. 100

UCHWAŁA NR 89/X/24 RADY GMINY SŁUPNO

z dnia 16 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupno na lata 2025 - 2031

Na podstawie art. 18, ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 roku poz. 1465¹⁾) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 roku poz. 1530²⁾) Rada Gminy w Słupnie uchwała, co następuje

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Słupno na lata 2025 – 2031 zgodnie z:

- 1) Załącznikiem Nr 1 – Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej,
 - 2) Załącznikiem Nr 2 – Wykaz Przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej,
 - 3) Załącznikiem Nr 3 – Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej,
- do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Słupno do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

§ 3. Traci moc Uchwała Nr 480/LXX/23 Rady Gminy Słupno z dnia 15 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupno na lata 2024 – 2031 ze zmianami.

§ 4. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Przewodniczący Rady Gminy Słupno

Paweł Baranowski

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2024 roku poz. 1572

²⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2024 roku poz. 1572, poz.1717 i poz. 1756

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3,1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 89/X/24 Rady Gminy Słupno z dnia 16 grudnia 2024 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:			ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2022	83 727 821,61	75 896 869,67	18 500 161,57	2 095 048,00	6 527 575,00	16 607 419,31	32 166 665,79	18 637 964,57	7 830 951,94	162,60	7 704 699,34	
Wykonanie 2023	85 540 572,29	71 045 373,92	15 591 700,00	3 061 704,00	8 764 762,75	6 140 584,08	37 486 623,09	19 468 367,42	14 495 198,37	0,00	14 495 198,36	
Plan 3 kw. 2024	95 897 681,01	84 623 564,24	26 513 355,00	3 577 157,00	10 064 419,00	7 806 895,25	36 661 737,99	21 550 000,00	11 274 116,77	170 782,00	11 103 334,77	
Wykonanie 2024	97 278 482,36	86 135 365,59	26 513 355,00	3 577 157,00	10 064 419,00	8 958 591,21	37 021 843,38	21 700 000,00	11 143 116,77	170 782,00	10 972 334,77	
2025	91 980 078,48	88 498 249,85	43 863 884,02	1 602 763,07	751 282,80	5 266 415,96	37 013 904,00	21 650 000,00	3 481 828,63	0,00	3 481 828,63	
2026	95 111 623,35	90 710 706,10	44 960 481,12	1 642 832,15	770 064,87	5 398 076,36	37 939 251,60	21 650 000,00	4 400 917,25	0,00	4 400 917,25	
2027	92 524 920,22	92 524 920,22	45 859 690,74	1 675 688,79	785 466,17	5 506 037,89	38 698 036,63	21 650 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	93 450 169,42	93 450 169,42	46 318 287,65	1 692 445,68	793 320,82	5 561 098,27	39 085 017,00	21 650 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	93 450 169,42	93 450 169,42	46 318 287,65	1 692 445,68	793 320,82	5 561 098,27	39 085 017,00	21 650 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	93 450 169,42	93 450 169,42	46 318 287,65	1 692 445,68	793 320,82	5 561 098,27	39 085 017,00	21 650 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	93 450 169,42	93 450 169,42	46 318 287,65	1 692 445,68	793 320,82	5 561 098,27	39 085 017,00	21 650 000,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), zwanej dalej "ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydutki ogółem ^x	z tego:											
		Wydutki bieżące ^x	w tym:							Wydutki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Wykonanie 2022	80 854 341,87	63 102 481,88	24 458 057,40	0,00	0,00	854 590,25	0,00	0,00	0,00	17 751 859,99	17 751 859,99	5 625,91	
Wykonanie 2023	86 373 271,11	63 510 227,95	27 697 709,82	0,00	0,00	1 106 543,87	0,00	0,00	0,00	22 863 043,16	22 863 043,16	5 794,97	
Plan 3 kw. 2024	103 997 681,01	73 297 190,33	32 965 024,66	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	30 700 490,68	30 700 490,68	83 979,55	
Wykonanie 2024	105 477 133,60	74 967 548,22	32 816 214,62	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	30 509 585,38	30 509 585,38	83 979,55	
2025	89 980 078,48	70 514 321,47	34 026 497,29	0,00	0,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	19 465 757,01	19 465 757,01	0,00	
2026	93 111 623,35	72 277 179,51	34 877 159,72	0,00	0,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	20 834 443,84	20 834 443,84	0,00	
2027	89 524 920,22	72 999 951,31	35 225 931,32	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	16 524 968,91	16 524 968,91	0,00	
2028	90 450 169,42	73 729 950,82	35 578 190,63	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	16 720 218,60	16 720 218,60	0,00	
2029	90 450 169,42	73 729 950,82	35 578 190,63	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	16 720 218,60	16 720 218,60	0,00	
2030	89 950 169,42	73 729 950,82	35 578 190,63	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	16 220 218,60	16 220 218,60	0,00	
2031	89 950 169,42	73 729 950,82	35 578 190,63	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	16 220 218,60	16 220 218,60	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2022	2 873 479,74	2 448 718,04	2 506 588,36	0,00	0,00	421 094,38	0,00	2 085 493,98	0,00
Wykonanie 2023	-832 698,82	0,00	2 931 350,06	0,00	0,00	2 159 402,92	832 698,82	771 947,14	0,00
Plan 3 kw. 2024	-8 100 000,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	8 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	-8 198 651,24	0,00	10 098 651,24	10 000 000,00	8 100 000,00	0,00	0,00	98 651,24	98 651,24
2025	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			z tego:			
							kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x		
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 448 718,04	2 448 718,04	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	13 900 000,00	0,00	12 794 387,79	15 300 976,15	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	11 900 000,00	0,00	7 535 145,97	10 466 496,03	
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00	11 326 373,91	11 326 373,91	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00	11 167 817,37	11 266 468,61	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	17 983 928,38	17 983 928,38	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	16 000 000,00	0,00	18 433 526,59	18 433 526,59	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 000 000,00	0,00	19 524 968,91	19 524 968,91	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	19 720 218,60	19 720 218,60	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	19 720 218,60	19 720 218,60	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	19 720 218,60	19 720 218,60	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	19 720 218,60	19 720 218,60	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2022	0,00%	x	20,81%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	15,86%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	16,08%	16,30%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	15,84%	16,06%	x	x	x	x
2025	4,15%	23,35%	x	17,66%	17,58%	TAK	TAK
2026	4,04%	23,32%	x	20,83%	20,79%	TAK	TAK
2027	4,94%	23,93%	x	21,20%	21,16%	TAK	TAK
2028	4,72%	23,75%	x	21,42%	21,39%	TAK	TAK
2029	4,55%	23,58%	x	21,01%	20,98%	TAK	TAK
2030	4,32%	22,78%	x	21,41%	21,38%	TAK	TAK
2031	4,27%	22,72%	x	22,40%	22,36%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4, 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2022	2 448 718,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 632 478,69	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 89/X/24 Rady Gminy Słupno z dnia 16 grudnia 2024 roku

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				104 691 241,12	17 239 240,25	20 955 917,25	16 560 000,00	16 700 000,00	16 000 000,00	74 858 888,00
1.a	- wydatki bieżące				1 028 776,18	485 140,00	126 000,00	40 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				103 662 464,94	16 754 100,25	20 829 917,25	16 520 000,00	16 700 000,00	16 000 000,00	74 658 888,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				905 200,00	587 640,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				322 700,00	5 140,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Poprawa poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Słupno i jednostce podległej: Centrum Usług Społecznych w Słupnie - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	UG Słupno	2024	2026	322 700,00	5 140,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				582 500,00	582 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Poprawa poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Słupno i jednostce podległej: Centrum Usług Społecznych w Słupnie - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	UG Słupno	2024	2025	582 500,00	582 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				103 786 041,12	16 651 600,25	20 909 917,25	16 560 000,00	16 700 000,00	16 000 000,00	74 858 888,00
1.3.1	- wydatki bieżące				706 076,18	480 000,00	80 000,00	40 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.1	Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego - Rozwój Gminy	UG Słupno	2024	2025	308 076,18	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	System rowerów miejskich w Gminie Słupno - Poprawa warunków życia mieszkańców	UG Słupno	2024	2025	158 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Utrzymanie miejsc dla bezdomnych zwierząt w schronisku - Realizacja ustawowego zadania Gminy w zakresie opieki nad zwierzętami	UG Słupno	2024	2027	240 000,00	80 000,00	80 000,00	40 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				103 079 964,94	16 171 600,25	20 829 917,25	16 520 000,00	16 700 000,00	16 000 000,00	74 658 888,00
1.3.2.1	Budowa ścieżki rowerowej Słupno - Miszewko Strzałkowskie - Poprawa infrastruktury na terenie Gminy Słupno	UG Słupno	2022	2026	701 196,00	108 696,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	608 696,00
1.3.2.2	Budowa ulicy Zagłoby w Nowym Gulczewie - Rozwój infrastruktury drogowej na terenie Gminy Słupno	UG Słupno	2022	2025	9 202 400,00	2 521 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa Szkoły Podstawowej im. Ziemi Mazowieckiej w Liszynie - Rozwój infrastruktury edukacyjnej	UG Słupno	2022	2025	6 705 620,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa ulic na osiedlu Św. Huberta – Ceglana w Cekanowie wraz z brakującą infrastrukturą - Program Rozwoju Infrastruktury Drogowej na terenie Gminy Słupno - OFMP	UG Słupno	2018	2027	462 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3.2.5	PT i Budowa ulicy Rumiankowej, ulicy Stokrotki, ulicy Konwaliowej, ulicy Letniej, ulicy Jagodowej oraz ulicy Orzechowej w Cekanowie - Program Rozwoju Infrastruktury Drogowej na terenie Gminy Słupno –	UG Słupno	2021	2027	5 300 000,00	1 800 000,00	1 750 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	5 250 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej nr 291238W w Mirosławiu wraz z pełną infrastrukturą - Program Rozwoju Infrastruktury Drogowej na terenie Gminy Słupno – OFMP	UG Słupno	2019	2027	3 644 872,00	800 000,00	2 200 000,00	500 000,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.7	Przebudowa dróg gminnych - ul. Mazowieckiej i ul. Królewskiej w Cekanowie wraz z infrastrukturą - Program Rozwoju Infrastruktury Drogowej na terenie Gminy Słupno – OFMP	UG Słupno	2020	2026	2 006 399,00	20 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00
1.3.2.8	PT i budowa ul. Calineczki, ul. Sezamowej i ul. Baśniowej w Słupnie - Program Rozwoju Infrastruktury Drogowej na terenie Gminy Słupno – OFMP	UG Słupno	2019	2026	6 781 735,00	4 750 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	239 820,00
1.3.2.9	PT i Budowa ulic Podbipięty, Zbrojowej, Senatorskiej, Chmielowej, Przesmyk, Sarmackiej, Husarskiej i Ukrytej w Nowym Gulczewie - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Słupno	UG Słupno	2025	2029	7 050 000,00	50 000,00	1 500 000,00	2 500 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	7 050 000,00
1.3.2.10	PT i Budowa ulic: Podbipięty, Bohuna i Wiśniowieckiego w Nowym Gulczewie - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Słupno	UG Słupno	2025	2029	5 150 000,00	150 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	5 150 000,00
1.3.2.11	PT i Budowa ulic - osiedle "Nad Słupianką" w Słupnie - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Słupno	UG Słupno	2024	2028	4 000 000,00	0,00	300 000,00	900 000,00	2 800 000,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.12	PT i Budowa ulic Złotej, Pieszkiej i Letniej w Cekanowie - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Słupno	UG Słupno	2025	2029	4 200 000,00	100 000,00	500 000,00	600 000,00	0,00	3 000 000,00	4 200 000,00
1.3.2.13	Budowa Centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego w gminie Słupno - Poprawa wsparcia społecznego osób niepełnosprawnych	UG Słupno	2024	2026	4 241 145,50	1 340 228,25	2 100 917,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Arkadia Mazowiecka - Przebudowa drogi gminnej Płock - Rydzyno wraz z infrastrukturą - Etap II - Program Rozwoju Infrastruktury Drogowej na terenie Gminy Słupno - OFMP	UG Słupno	2024	2027	8 179 000,00	1 500 000,00	4 359 000,00	2 320 000,00	0,00	0,00	8 179 000,00
1.3.2.15	Arkadia Mazowiecka - Przebudowa drogi gminnej Płock - Rydzyno wraz z infrastrukturą - Etap III - Program Rozwoju Infrastruktury Drogowej na terenie Gminy Słupno - OFMP	UG Słupno	2024	2028	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.16	Modernizacja istniejącego na terenie gminy oświetlenia ulicznego stanowiącego własność Gminy Słupno - Poprawa infrastruktury oświetleniowej na terenie Gminy Słupno	UG Słupno	2024	2025	379 225,44	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Eko Słupno - program poprawy efektywności energetycznej - Poprawa infrastruktury na terenie Gminy Słupno	UG Słupno	2024	2026	1 080 000,00	580 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00
1.3.2.18	Budowa ulicy Spokojnej i ulicy Radosnej w Liszynie - Etap I - Poprawa infrastruktury drogowej	UG Słupno	2024	2029	5 100 000,00	0,00	100 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	5 100 000,00
1.3.2.19	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko - Orlik 2024" w Liszynie ul. Wawrzyńca Sikory - Rozwój infrastruktury sportowej na terenie Gminy Słupno	UG Słupno	2024	2025	581 372,00	581 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	581 372,00
1.3.2.20	PT i budowa ul. Wiosennej, ul. Piaski oraz ul. Wilczej wraz z kanalizacją - Program Rozwoju Infrastruktury Drogowej na terenie Gminy Słupno – OFMP	UG Słupno	2021	2028	6 200 000,00	200 000,00	1 500 000,00	3 500 000,00	1 000 000,00	0,00	6 200 000,00
1.3.2.21	Gospodarka wodno-ściekowa - PT i budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Słupno - Poprawa infrastruktury kanalizacyjnej	UG Słupno	2024	2026	465 000,00	150 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.22	Budowa Słupieńskiego Centrum Kultury - Tworzenie warunków dla rozwoju kultury na terenie gminy	UG Słupno	2025	2029	4 050 000,00	100 000,00	50 000,00	500 000,00	1 400 000,00	2 000 000,00	4 050 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3.2.23	PT i Budowa ulicy Hiacyntowej, Kalinowej, Jaworowej, Magnoliowej, Żonkilowej i Sasanki w Słupnie - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Słupno	UG Słupno	2024	2028	6 750 000,00	1 150 000,00	2 100 000,00	500 000,00	3 000 000,00	0,00	6 750 000,00
1.3.2.24	Projekt i budowa ul. Basztovej do ul. Rzędziana wraz z koncepcją odwodnienia - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Słupno	UG Słupno	2025	2029	2 600 000,00	0,00	100 000,00	0,00	1 000 000,00	1 500 000,00	2 600 000,00
1.3.2.25	Projekt i budowa przedszkola z salą gimnastyczną w Starym Gulczewie - Rozwój infrastruktury oświatowej na terenie Gminy Słupno	UG Słupno	2025	2029	4 650 000,00	0,00	100 000,00	50 000,00	1 500 000,00	3 000 000,00	4 650 000,00
1.3.2.26	PT i budowa ul. Liściastej w m. Borowiczki Pieńki - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Słupno	UG Słupno	2025	2029	550 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	500 000,00	550 000,00
1.3.2.27	PT i budowa ul. Borówkowej w m. Borowiczki Pieńki - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Słupno	UG Słupno	2025	2028	550 000,00	0,00	50 000,00	0,00	500 000,00	0,00	550 000,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr 89/X/24
Rady Gminy Słupno
z dnia 16 grudnia 2024 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Słupno na lata 2025 - 2031

Wprowadzenie:

Poniższe objaśnienia sporządzono na podstawie:

- „Metodyki opracowania wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego”.
- „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”.
- Kalkulacji i prognozy rozwoju gminy w oparciu o rozwój przedsiębiorstw mających swoje siedziby na terenie gminy.

Jedną z najważniejszych cech Wieloletniej Prognozy Finansowej, nadanych jej przepisami Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, stanowi jej realistyczność przy bardzo szczegółowych wymogach dotyczących zakresu przedmiotowego, kroczący charakter oraz ciągłość obowiązywania – dla uzyskania zaplanowanej i racjonalnej gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Słupno obejmuje okres od roku budżetowego 2025 do roku 2031, do którego sięgają zobowiązania z tytułu zaciągniętego kredytu oraz emisji obligacji.

Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto przewidywane wykonanie budżetu 2024 roku oraz projekt budżetu Gminy na rok 2025. Kwoty dochodów i wydatków w kolejnych latach objętych prognozą zastały zaplanowane w oparciu o prognozy makroekonomiczne.

Ważnym aspektem przy planowaniu dochodów są rozwiązania zawarte w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uchwalonej przez Sejm Rzeczypospolitej Polskiej 1 października 2024 roku. Ww. ustawa zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT). Dochody samorządów z tych tytułów obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego.

Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla gminy 7,0% dochodów podatników PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy.

Wysokość udziału w podatku CIT wynosi dla gminy 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego.

Dodatkowo należy zwrócić uwagę, że dochody należne z tytułu udziałów w podatku PIT i podatku CIT podlegające przekazaniu gminie są ustalane z uwzględnieniem korekty z tytułu zamożności. Korekta z tytułu zamożności dotyczy jednostek samorządu terytorialnego, w których dochody w relacji do przeliczeniowej liczby mieszkańców tej jednostki są wyższe od 120% dochodów w relacji do przeliczeniowej liczby mieszkańców odpowiedniej kategorii jednostek samorządu terytorialnego. W przypadku Gminy Słupno zastosowana została odpowiednia korekta z tytułu zamożności.

Ponadto na podstawie przepisów nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego Gmina Słupno w 2025 roku nie otrzyma części oświatowej subwencji ogólnej. Otrzyma natomiast środki z rezerwy o której mowa w art. 89 nowej ustawy. Będą to środki w wysokości zapewniającej im osiągnięcie nadwyżki dochodów, ustalonych zgodnie z ustawą na rok 2025, obliczonych bez pomniejszania o kwotę odpowiadającą wysokości części inwestycyjnej potrzeb rozwojowych, ponad jej łączne dochody na 2025 rok, o których mowa w art. 85 ust 4, obliczone wraz z korektami, o których mowa w art. 9c ustawy z 2003 roku.

Dochody:

Szacowanie dochodów opierało się na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. Dochody bieżące na 2025 rok przyjęto na podstawie przewidywanych wpływów za rok 2024 w oparciu o sprawozdania

z wykonania budżetu za III kwartał. Dochody z podatków i opłat lokalnych planowane były z uwzględnieniem w szczególności zmian w wysokości stawek podatkowych, wzrostu ilości podatników, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.

Wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych oraz wpływy z rezerwy, o której mowa w art. 89 nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zaplanowano w roku 2025 zgodnie z informacją przekazaną przez Ministra Finansów. Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych oraz na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej zaplanowano w roku 2025 zgodnie z informacją przekazaną przez Wojewodę Mazowieckiego.

W związku z faktem, iż Gmina Słupno uzyskała dofinansowanie z budżetu Samorządu Województwa Mazowieckiego w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego, w roku 2025 zaplanowane zostały z ww. tytułu dochody majątkowe w łącznej wysokości **1.700.000,00 zł**, które przeznaczone zostaną na dofinansowanie następujących zadań inwestycyjnych:

- pn.: „*Przebudowa drogi gminnej Płock - Rydzyno wraz z infrastrukturą -II etap*” - 1.500.000,00 zł.,
- pn.: „*Rozbudowa Szkoły Podstawowej im. Ziemi Mazowieckiej w Liszynie*” – 200.000,00 zł.

Na dofinansowanie zadania pn.: „*Przebudowa drogi gminnej Płock - Rydzyno wraz z infrastrukturą -II etap*” z ww. tytułu zaplanowano także w 2026 roku dochody majątkowe w wysokości – 2.500.000,00 zł.

Ponadto w związku z faktem, iż Gmina Słupno uzyskała dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w roku 2025 zaplanowane zostały z ww. tytułu dochody majątkowe w wysokości **290.600,00 zł**, które przeznaczone zostaną na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn.: „*Modernizacja kompleksu sportowego „Moje Boisko – Orlik 2024” w Liszynie ul. Wawrzyńca Sikory*”.

Dodatkowo w związku z faktem, iż Gmina Słupno uzyskała dofinansowanie ze środków państwowego funduszu celowego, tj. Funduszu Solidarnościowego, w roku 2025 zaplanowane zostały z ww. tytułu dochody majątkowe w wysokości **1.025.228,25 zł**, które przeznaczone zostaną na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn.: „*Budowa Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w gminie Słupno*”.

Na dofinansowanie zadania pn.: „*Budowa Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w gminie Słupno*” z ww. tytułu zaplanowano także w 2026 roku dochody majątkowe w wysokości – 1.900.917,25 zł.

Ostatnią pozycję bezzwrotnych środków zewnętrznych stanowią środki przeznaczone na realizację projektu, który uzyskał dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu – Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy (FERC), Priorytet II – Zaawansowane usługi cyfrowe, Działania 2.2 – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, tj. zadania pn.: „*Poprawa poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Słupno i jednostce podległej: Centrum Usług Społecznych w Słupnie*”.

W roku 2025 zaplanowane zostały łączne wpływy majątkowe w wysokości **466.000,38 zł.**, w tym:

- środki z budżetu Unii Europejskiej – **424.060,00 zł.** (dofinansowanie w wysokości 72,8% wydatków kwalifikowanych),
- środki z budżetu państwa – **41.940,38 zł.** (dofinansowanie w wysokości 7,2% wydatków kwalifikowanych).

Innych dochodów majątkowych w latach objętych prognozą nie planowano.

Wpływy bieżące związane z realizacją ww. projektu kształtują się w następujących wysokościach:

Rok 2025

- środki z budżetu Unii Europejskiej – **3.742,37 zł.** (dofinansowanie w wysokości 72,8% wydatków kwalifikowanych),
- środki z budżetu państwa – **369,59 zł.** (dofinansowanie w wysokości 7,2% wydatków kwalifikowanych).

Rok 2026

- środki z budżetu Unii Europejskiej – **33.488,07 zł.** (dofinansowanie w wysokości 72,8% wydatków kwalifikowanych),
- środki z budżetu państwa – **3.312,01 zł.** (dofinansowanie w wysokości 7,2% wydatków kwalifikowanych).

Prognozując dochody bieżące w kolejnych latach objętych prognozą założono ostrożny wariant (bez wpływów ze sprzedaży majątku). Mając powyższe na względzie w zakresie dochodów bieżących w roku 2026 zaplanowano 2,5% wzrost w odniesieniu do roku poprzedniego. W roku 2027 zaplanowano 2,0% wzrost w odniesieniu do roku poprzedniego, w roku 2028 zaplanowano 1,0% wzrost w odniesieniu do roku poprzedniego. Począwszy od roku 2029 z uwagi na odległy okres prognozowania nie zakładano wzrostu dochodów bieżących.

Założenia w zakresie planowania poszczególnych grup dochodów wynikających z konstrukcji Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz od osób prawnych, z rezerwy o której mowa w art. 89 nowej ustawy, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, w zakresie pozostałych dochodów bieżących przyjęto w analogiczny sposób jak przy planowaniu dochodów bieżących.

Począwszy od roku 2026 nie planowano wzrostu wpływów z podatku od nieruchomości.

Wydatki:

Wydatki bieżące (poza wydatkami na obsługę długu) zaplanowano w oparciu o zadania, które Gmina zobowiązana jest realizować na podstawie ustawy o samorządzie gminnym oraz innych obowiązujących ustaw.

Wydatki bieżące planowane były racjonalnie i oszczędnie, zakładając zwiększenie efektywności gospodarowania środkami publicznymi, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe wydatki bieżące. Zakłada się ponadto utrzymanie podwyższonej dyscypliny budżetowej między innymi poprzez rygorystyczne przestrzeganie zasady oszczędności określonej w ustawie o finansach publicznych – jako uzyskanie najlepszych efektów z danych nakładów.

Kalkulacja wydatków bieżących sporządzona została w sposób racjonalny, celowy i gospodarny z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.

Wydatki bieżące zostały zaplanowane na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2024, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, a powiększonego o dodatkowe zadania roku przyszłego. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zostały zaplanowane w oparciu o aktualne stany zatrudnienia z uwzględnieniem planowanego zwiększenia lub zmniejszenia ww. stanu do końca roku 2024 oraz w roku 2025. Planowane fundusze wynagrodzeń powiększone zostały o planowane do wypłaty w roku 2025 nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Wydatki inwestycyjne zaplanowane zostały w oparciu o potrzeby rozwoju Gminy.

Mając powyższe na względzie w zakresie wydatków bieżących oraz wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w roku 2026 zaplanowano 2,5% wzrost w odniesieniu do roku poprzedniego. W roku 2027 zaplanowano 1,0% wzrost w odniesieniu do roku poprzedniego, w roku 2028 zaplanowano 1,0% wzrost w odniesieniu do roku poprzedniego. Począwszy od roku 2029 z uwagi na odległy okres prognozowania nie zakładano wzrostu wydatków bieżących.

Do wyliczenia wydatków na obsługę długu w zakresie kredytu długoterminowego oraz w zakresie emisji obligacji przyjęto oprocentowanie wynikające z podpisanych umów.

W roku 2025 oraz w kolejnych latach objętych prognozą nie są planowane przychody. Po stronie rozchodów w roku 2025 oraz w kolejnych latach uwzględniono harmonogramy spłat wynikające z podpisanych umów.

Mając powyższe na względzie w kolejnych latach rozchody kształtują się w następujących wysokościach:

- 2025 rok – 2.000.000,00 zł.,
- 2026 rok – 2.000.000,00 zł.,
- 2027 rok – 3.000.000,00 zł.,
- 2028 rok – 3.000.000,00 zł.,
- 2029 rok – 3.000.000,00 zł.,
- 2030 rok – 3.500.000,00 zł.,
- 2031 rok – 3.500.000,00 zł.

Rozchody finansowane będą planowaną corocznie nadwyżką budżetową.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych:

Kwota długu na koniec każdego roku budżetowego jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług-splata długu.

Dla poszczególnych lat kwota długu przedstawia się następująco:

2025 – 18.000.000,00 zł.

2026 – 16.000.000,00 zł.

2027 – 13.000.000,00 zł.

2028 – 10.000.000,00 zł.

2029 – 7.000.000,00 zł.

2030 – 3.500.000,00 zł.

2031 – 0,00 zł.

Wskaźniki spłaty zobowiązań nie przekraczają ustawowych progów.

Załącznik Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Słupno na lata 2025 – 2031 pn.: „Przedsięwzięcia WPF” został opracowany w oparciu o następujące założenia:

Zadania w wykazie przedsięwzięć **1.1 Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych** występują jako wydatki bieżące i majątkowe i dotyczą zadania na które w 2024 roku została zawarta umowa o dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu – Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy (FERC), Priorytetu II – Zaawansowane usługi cyfrowe, Działania 2.2 – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, tj. następującego przedsięwzięcia:

LP	Nazwa zadania	Okres realizacji	Limit 2025	Zakres rzeczowy 2025 roku
1	2	3	4	5
Wydatki bieżące				
1	Poprawa poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Słupno i jednostce podległej: Centrum Usług Społecznych w Słupnie	2024 - 2026	5.140,00	W 2024 roku zawarta została umowa na dofinansowanie zadania ze środków z budżetu Unii Europejskiej oraz z budżetu państwa. Realizacja zadania przebiega zgodnie z harmonogramem. Zadanie zostanie zakończone w 2026 roku.
Wydatki majątkowe				
2	Poprawa poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Słupno i jednostce podległej: Centrum Usług Społecznych w Słupnie	2024 - 2025	582.500,00	W 2024 roku zawarta została umowa na dofinansowanie zadania ze środków z budżetu Unii Europejskiej oraz z budżetu państwa. Realizacja zadania przebiega zgodnie z harmonogramem. Wydatki majątkowe przewidziane w ramach projektu zostaną poniesione w roku 2025.

Zadania w wykazie przedsięwzięć **1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe** (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) występują jako wydatki bieżące i majątkowe i dotyczą zadań, na realizację których zawarto umowy przed 2025 rokiem, które będą skutkowały płatnościami w latach następnych (także przedsięwzięcia, których realizacja kończy się w 2025 roku) oraz przedsięwzięcia wieloletnie na które planuje się zawrzeć umowy w roku 2025.

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich wraz z opisem zakresu rzeczowego planowanego na 2025 rok przedstawiono poniżej:

1.3.1 wydatki bieżące

LP	Nazwa zadania	Okres realizacji	Limit 2025	Zakres rzeczowy 2025 roku
1	2	3	4	5
1	Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego	2024 - 2025	300.000,00	W roku 2024 podpisana została umowa z Wykonawcą planu ogólnego Gminy Słupno. Zakończenie realizacji zadania oraz rozliczenie finansowe zaplanowano na rok 2025.
2	System rowerów miejskich w Gminie Słupno	2024 - 2025	100.000,00	W roku 2024 podpisana została umowa z Operatorem tak zwanego systemu rowerów miejskich na okres 2024 – 20255. W roku 2025 zadanie zostanie zakończone i rozliczone.
3	Utrzymanie miejsc dla bezdomnych zwierząt w schronisku	2024 - 2027	80.000,00	W roku 2024 podpisane zostało porozumienie ze ZGRP dotyczące realizacji obligatoryjnego zadania własnego Gminy w zakresie zapewnienia schronienia bezdomnym zwierzętom. Okres realizacji ww. porozumienia lata 2024 – 2027.

1.3.2 wydatki majątkowe

LP	Nazwa zadania	Okres realizacji	Limit 2025	Zakres rzeczowy 2025 roku
1	2	3	4	5
1	Budowa ścieżki rowerowej Słupno – Miszewko Strzałkowskie	2022 - 2026	108.696,00	Decyzją Rady Gminy Słupno przystąpiło do realizacji ww. zadania, na które złożony został wniosek o dofinansowanie w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021 – 2027, Priorytet FEMA.03 Fundusze Europejskie na rozwój mobilności miejskiej na Mazowszu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Zabezpieczone na 2025 rok środki stanowią niezbędny wkład własny.
2	Budowa ulicy Zagłoby w Nowym Gulczewie	2022 - 2025	2.521.304,00	W ramach zadania w roku 2025 zakończony zostanie i rozliczony II etap zadania dotyczącego budowy ulicy Zagłoby w Nowym Gulczewie.
3	Rozbudowa Szkoły Podstawowej im. Ziemi Mazowieckiej w Liszynie	2022 - 2025	200.000,00	W ramach zadania w roku 2025 zakończone zostanie i rozliczone zadanie dotyczące Rozbudowy Szkoły Podstawowej w Liszynie.

4	Budowa ulic na osiedlu Św. Huberta – Ceglana w Cekanowie wraz z brakującą infrastrukturą	2018 – 2027	0,00	Na 2025 rok zaplanowano przygotowanie zadania do jego faktycznej i finansowej realizacji w roku 2027.
5	PT i budowa ulicy Rumiankowej, ulicy Stokrotki, ulicy Konwaliowej, ulicy Letniej, ulicy Jagodowej oraz ulicy Orzechowej w Cekanowie	2021 - 2027	1.800.000,00	W ramach zadania na rok 2025 zaplanowano rozpoczęcie robót budowlanych związanych z budową ulic. Zakończenie robót przewidziane zostało na rok 2027.
6	Przebudowa drogi gminnej nr 291238W w Mirosławiu wraz z pełną infrastrukturą	2019 - 2027	800.000,00	W ramach zadania w roku 2025 rozpoczęte zostaną roboty budowlane związane z przebudową drogi gminnej w Mirosławiu. Zakończenie zadania zaplanowano w roku 2027.
7	Przebudowa dróg gminnych – ul. Mazowieckiej i ul. Królewskiej w Cekanowie wraz z infrastrukturą	2020 - 2026	20.000,00	W ramach zadania w roku 2025 kontynuowane będą roboty budowlane związane z przebudową ww. dróg. Zakończenie zaplanowano w roku 2026.
8	PT i budowa ul. Wiosennej, ul. Piaski oraz ul. Wilczej wraz z kanalizacją	2021 - 2028	200.000,00	W ramach zadania w roku 2025 opracowana zostanie dokumentacja projektowo-kosztorysowa oraz rozpoczęte zostaną roboty budowlane w zakresie budowy ul. Wiosennej, ul. Piaski i ul. Wilczej. Zakończenie zadania zostało zaplanowane na rok 2028.
LP	Nazwa zadania	Okres realizacji	Limit 2025	Zakres rzeczowy 2025 roku
9	PT i budowa ul. Calineczki, ul. Sezamowej i ul. Baśniowej w Słupnie	2019 - 2026	4.750.000,00	W roku 2025 kontynuowane będą roboty budowlane związane z budową ulic. Zakończenie zostało przewidziane na rok 2026.
10	PT i budowa ulic Podbipięty, Zbrojowej, Senatorskiej, Chmielowej, Przesmyk, Sarmackiej, Husarskiej i Ukrytej w Nowym Gulczewie	2025 - 2029	50.000,00	W ramach zadania w roku 2025 opracowana zostanie dokumentacja projektowo-kosztorysowa oraz rozpoczęte zostaną roboty budowlane dotyczące budowy ulic w Nowym Gulczewie. Zakończenie zadania zostało przewidziane na rok 2029.
11	PT i budowa ulic: Podbipięty, Bohuna i Wiśniowieckiego w Nowym Gulczewie	2025 - 2029	150.000,00	W ramach zadania w roku 2025 opracowana zostanie dokumentacja projektowo-kosztorysowa oraz rozpoczęte zostaną roboty budowlane dotyczące budowy ulic w Nowym Gulczewie. Zakończenie zadania zostało przewidziane na rok 2029.
12	PT i budowa ulic – osiedle „Nad Słupianką” w Słupnie	2024 - 2028	0,00	Na 2025 rok zaplanowano przygotowanie zadania do jego faktycznej i finansowej realizacji w latach 2026 – 2028.

13	PT i budowa ulic Złotej, Pieszej i Letniej w Cekanowie	2025 - 2029	100.000,00	W ramach zadania w roku 2025 opracowana zostanie dokumentacja projektowo-kosztorysowa Roboty budowlane dotyczące budowy ulic zostały zaplanowane w latach 2026 – 2029.
14	Budowa Centrum Opiekuńczo – Mieszkalnego w gminie Słupno	2024 - 2026	1.340.228,25	W roku 2025 kontynuowane będą roboty budowlane związane z budową Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Nowym Gulczewie. Zaplanowane w wysokości 1.025.228,25 zł. środki stanowią dofinansowanie z funduszu celowego, tj. Funduszu Solidarnościowego.
LP	Nazwa zadania	Okres realizacji	Limit 2025	Zakres rzeczowy 2025 roku
15	Przebudowa drogi gminnej Płock – Rydzyno wraz z infrastrukturą – Etap II	2024 - 2027	1.500.000,00	W roku 2025 rozpoczęte zostaną roboty budowlane w zakresie przebudowy drogi gminnej Płock – Rydzyno – II etap. Zakończenie zadania zaplanowano na rok 2027. Środki w wysokości 1.500.000,00 zł. stanowią dotację z budżetu Samorządu Województwa Mazowieckiego.
16	Przebudowa drogi gminnej Płock – Rydzyno wraz z infrastrukturą – Etap III	2024 - 2028	0,00	Na 2025 rok zaplanowano przygotowanie zadania do jego faktycznej i finansowej realizacji w roku 2028.
17	Modernizacja istniejącego na terenie gminy oświetlenia ulicznego stanowiącego własność Gminy Słupno	2024 - 2025	70.000,00	W roku 2025 zakończone zostanie i rozliczone zadanie związane z modernizacją istniejącego na terenie Gminy oświetlenia polegającą na wymianie opraw sodowych na LED.
18	Eko-Słupno – program poprawy efektywności energetycznej	2024 - 2026	580.000,00	Na rok 2025 zaplanowane zostało opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej instalacji PV o mocy 490 kW dotyczącej budowy farmy fotowoltaicznej. Powyższe pozwoli na złożenie wniosku o dofinansowanie zadania ze środków KPO. Zabezpieczone środki finansowe stanowią wkład własny Gminy.
19	Budowa ulicy Spokojnej i ulicy Radosnej w Liszynie – Etap I	2024 - 2029	0,00	Na 2025 rok zaplanowano przygotowanie zadania do jego faktycznej i finansowej realizacji w latach 2026 – 2029.

20	Modernizacja kompleksu sportowego „Moje Boisko – Orlik 2024” w Liszynie ul. Wawrzyńca Sikory	2024 - 2025	581.372,00	Na rok 2025 zaplanowana została modernizacja kompleksu sportowego „Moje Boisko – Orlik 2024” w Liszynie. Środki w wysokości 290.600,00 zł. stanowią dotację z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej.
LP	Nazwa zadania	Okres realizacji	Limit 2025	Zakres rzeczowy 2025 roku
21	PT i budowa ulicy Hiacyntowej, Kalinowej, Jaworowej, Magnoliowej, Żonkilowej i Sasanki w Słupnie	2024 - 2028	1.150.000,00	W roku 2025 nastąpi rozpoczęcie robót budowlanych dotyczących budowy ulic w Słupnie. Zakończenie zadania zaplanowano na rok 2028.
22	Gospodarka wodno-ściekowa – PT i budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Słupno	2024 - 2026	150.000,00	W ramach zadania w 2025 roku planowane jest opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowych dla budowy sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Słupno, tj. Bielino - ul. Nadrzeczna; Borowiczki Pieńki ul. Międzyzylas; Liszyno ul. Radosna, ul. Przytulna i ul. Pogodna oraz Słupno ul. Hiacyntowa.
23	Budowa Słupieńskiego Centrum Kultury	2025 - 2029	100.000,00	W roku 2025 opracowana zostanie dokumentacja projektowo-kosztorysowa budowy Słupieńskiego Centrum Kultury. Realizację zadania zaplanowano na lata 2027 – 2029.
24	PT i budowa ul. Basztowej do ul. Rzędziana wraz z koncepcją odwodnienia	2025 - 2029	0,00	Na 2025 rok zaplanowano przygotowanie zadania do jego faktycznej i finansowej realizacji w latach 2026 – 2029.
25	Projekt i budowa przedszkola z salą gimnastyczną w Starym Gulczewie	2025 - 2029	0,00	Na 2025 rok zaplanowano przygotowanie zadania do jego faktycznej i finansowej realizacji w latach 2026 – 2029.
26	PT i budowa ul. Liściastej w m. Borowiczki Pieńki	2025 - 2029	0,00	Na 2025 rok zaplanowano przygotowanie zadania do jego faktycznej i finansowej realizacji w latach 2027 – 2029.
27	PT i budowa ul. Borówkowej w m. Borowiczki Pieńki	2025 - 2028	0,00	Na 2025 rok zaplanowano przygotowanie zadania do jego faktycznej i finansowej realizacji w latach 2026 – 2028.
RAZEM			16.171.600,25	

Znaczenie Wieloletniej Prognozy Finansowej, jej powiązania z Uchwałą Budżetową na 2025 rok oraz uwagi na temat realności planowania długoterminowego:

Zgodność wieloletniej prognozy finansowej z budżetem jest uregulowana w art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, z którego wynika, że wartości przyjęte w WPF-ie i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu, związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. Zmiana w budżecie, powodująca zmiany w dochodach bieżących budżetu czy też wydatkach bieżących (albo ich proporcji w stosunku do dochodów i wydatków majątkowych) ma bezpośredni wpływ na wskaźnik zadłużenia określony w art. 243 uofp.