

Zarządzenie Nr 289/2023
Burmistrza Szczepieszyna
z dnia 30 listopada 2023 roku

w sprawie autopoprawki projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Szczepieszyn na lata 2024-2031

Na podstawie art. 230 ust 1 i 2 i art. 238 ust. 1 i 2, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.), zarządzam co następuje:

§ 1

Przedłożyć:

1. Radzie Miejskiej w Szczepieszynie
2. Regionalnej Izbie Obrachunkowej - celem zaopiniowania
- autopoprawki projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Szczepieszyn na lata 2024-2031 stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ

Henryk Matej

Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Szczebrzeszynie
z dnia
w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2023 r., poz. 1270 ze zm.) oraz art. 111 pkt.2 i3 ustawy z 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 103 z późn. zm.) Rada Miejska w Szczebrzeszynie uchwała co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2024 - 2031, obejmującą prognozę kwoty długu, stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.
3. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2

Upoważnia się Burmistrza Szczebrzeszyna do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

Upoważnia się Burmistrza Szczebrzeszyna do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4

Upoważnia się Burmistrza Szczebrzeszyna do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także dokonywanie zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów.

§ 5

Traci moc Uchwała XXX/388/2022 Rady Miejskiej w Szczepieszynie z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej (z późniejszymi zmianami).

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Szczepieszyna.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący
Rady Miejskiej

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 7-letniej
załącznik nr 1 do PROJEKTU Uchwały nr...../2023 Rady Miejskiej w Szczepieszynie z
dnia r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
PROGNOZA ŁĄCZNEJ KWOTY DŁUGU SZCZEPESZYN NA LATA 2024-2031

Wyszczególnienie	Dochoady ogółem ^x	z tego:										w tym:		
		1.1	z tego:					1.1.5	z tego:				1.2.1	1.2.2
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5		w tym:					
		dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁴⁾	pozostałe dochoady bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątku ^x					
Wykonanie 2017	39 251 645,42	4 984 122,00	65 907,25	11 148 714,00	13 890 323,30	8 066 628,30	4 394 234,64		722 909,98	1 095 955,57			367 266,44	
Wykonanie 2018	40 453 855,49	5 597 138,00	129 570,92	11 989 928,00	13 947 471,44	8 439 737,10	4 621 434,79		227 395,30	350 010,03			118 626,73	
Wykonanie 2019	53 335 294,68	6 427 725,00	218 674,06	13 580 273,00	15 101 388,60	8 782 433,29	4 907 126,64		622 668,14	8 436 559,03			7 766 091,54	
Wykonanie 2020	51 027 733,00	6 178 229,00	142 437,56	14 043 302,00	17 355 232,96	9 237 899,00	5 053 933,02		132 550,98	4 025 135,28			3 887 992,50	
Wykonanie 2021	64 765 261,70	7 102 238,00	238 080,99	16 715 363,00	18 708 982,66	10 318 782,74	5 225 021,51		465 985,18	11 681 794,31			11 215 809,13	
Wykonanie 2022	68 927 568,05	8 823 546,57	229 502,60	16 219 067,00	23 798 884,79	12 151 344,14	5 043 536,05		783 961,95	7 705 222,95			6 914 689,20	
Plan 3 kw. 2023	66 830 476,27	5 590 586,00	333 959,00	20 198 439,00	10 042 701,85	13 595 593,00	6 010 000,00		1 268 347,22	17 069 197,42			15 795 850,20	
Wykonanie 2023	59 583 923,17	5 590 586,00	333 959,00	20 349 185,40	10 590 840,78	12 206 615,79	5 452 054,02		241 568,97	10 512 736,20			10 269 091,05	
2024	70 148 872,93	6 625 001,00	445 094,00	21 477 702,00	8 763 842,49	11 586 695,00	5 850 000,00		1 217 754,00	21 250 538,44			20 029 784,44	
2025	55 219 507,02	6 883 376,04	462 452,67	22 315 332,38	9 105 632,35	12 038 576,11	6 078 150,00		300 000,00	4 414 137,47			4 114 137,47	
2026	54 342 916,63	7 089 877,32	476 326,25	22 984 792,35	9 378 801,32	12 393 119,39	6 260 494,50		20 000,00	2 020 000,00			2 000 000,00	
2027	55 847 087,02	7 295 483,76	490 139,71	23 651 351,33	9 650 786,56	12 759 325,66	6 442 048,64		0,00	2 000 000,00			2 000 000,00	
2028	57 408 652,54	7 507 052,79	504 353,76	24 337 240,52	9 930 659,37	13 129 346,10	6 628 868,26		0,00	2 000 000,00			2 000 000,00	
2029	58 015 503,46	7 724 757,32	518 980,02	25 043 020,49	10 218 648,49	13 510 097,14	6 821 105,44		0,00	1 000 000,00			1 000 000,00	
2030	59 611 937,55	7 941 050,53	433 511,46	25 744 225,06	10 504 770,65	13 888 379,86	7 012 096,39		0,00	1 000 000,00			1 000 000,00	

2031	61 003 071,80	60 253 071,80	8 163 399,94	548 449,78	26 465 063,37	10 798 904,22	14 277 254,49	7 208 435,09	750 000,00	0,00	750 000,00
------	---------------	---------------	--------------	------------	---------------	---------------	---------------	--------------	------------	------	------------

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 wykazujących 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	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:			
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane					z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:			Wydanki i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4, pkt 1 ustawy	w tym:		
			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
Wykonanie 2017	39 341 579,53	33 938 664,87	13 261 076,47	0,00	0,00	91 841,94	0,00	0,00	0,00	0,00	5 402 914,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	42 522 546,32	35 585 169,65	13 276 571,59	0,00	0,00	95 306,80	0,00	0,00	0,00	0,00	6 937 376,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	57 002 425,52	38 418 277,63	13 934 366,00	0,00	0,00	199 676,26	0,00	0,00	0,00	0,00	18 584 147,89	0,00	0,00	981 111,00	0,00
Wykonanie 2020	49 127 445,53	42 116 665,63	13 768 950,94	0,00	0,00	149 420,30	0,00	0,00	0,00	0,00	7 010 779,90	0,00	0,00	1 089 760,09	0,00
Wykonanie 2021	52 664 776,53	45 539 555,09	15 620 394,11	0,00	0,00	62 013,05	0,00	0,00	0,00	0,00	7 125 221,44	0,00	0,00	625 325,93	0,00
Wykonanie 2022	74 084 289,63	53 520 979,35	16 217 199,12	0,00	0,00	411 376,92	0,00	0,00	0,00	0,00	20 563 310,28	0,00	0,00	315 929,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	70 406 498,30	46 072 068,60	18 224 066,51	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 334 429,70	0,00	0,00	589 040,00	0,00
Wykonanie 2023	64 022 862,42	46 017 384,29	18 224 066,51	0,00	0,00	411 247,50	0,00	0,00	0,00	0,00	18 005 478,13	0,00	0,00	589 040,00	0,00
2024	76 398 872,93	47 895 128,93	20 831 608,53	0,00	0,00	365 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 503 744,00	0,00	0,00	1 360 000,00	0,00
2025	53 219 507,02	47 992 516,11	21 394 061,96	0,00	0,00	819 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 226 990,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	52 342 916,63	49 649 365,91	21 971 701,63	0,00	0,00	686 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 693 550,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	53 847 087,02	51 747 087,02	22 608 880,98	0,00	0,00	544 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	55 408 652,54	53 308 652,54	23 264 538,53	0,00	0,00	415 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	56 015 503,46	54 015 503,46	23 939 210,15	0,00	0,00	286 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	57 611 937,55	55 611 937,55	24 633 447,24	0,00	0,00	156 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	59 503 071,80	57 503 071,80	25 347 817,21	0,00	0,00	37 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			3.1	4		4.1	4.1.1		
lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	z tego:		
Wykonanie 2017	-89 934,11	0,00	2 947 115,26	1 400 000,00	89 934,41	0,00	0,00	1 547 115,26	0,00	1 547 115,26	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-2 068 690,83	0,00	4 659 049,87	3 413 231,10	2 068 690,83	0,00	0,00	1 245 818,77	0,00	1 245 818,77	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-3 667 130,84	0,00	8 770 453,27	7 500 000,00	3 667 130,84	0,00	0,00	1 270 453,27	0,00	1 270 453,27	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 900 287,47	1 900 287,47	2 815 880,18	0,00	0,00	0,00	0,00	2 787 830,82	0,00	2 787 830,82	0,00	0,00
Wykonanie 2021	12 100 485,17	0,00	3 110 329,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1 882 402,33	0,00	1 882 402,33	0,00	0,00
Wykonanie 2022	-5 166 721,58	0,00	13 451 457,97	0,00	0,00	0,00	4 701 457,97	8 750 000,00	1 971 457,97	8 750 000,00	3 185 263,61	0,00
Plan 3 kw. 2023	-3 576 022,03	0,00	4 326 022,03	0,00	0,00	0,00	347 040,97	3 978 981,06	347 040,97	3 978 981,06	3 228 981,06	0,00
Wykonanie 2023	-4 438 939,25	0,00	5 544 736,39	0,00	0,00	0,00	347 040,97	5 197 695,42	347 040,97	5 197 695,42	4 205 662,61	0,00
2024	-8 250 000,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	8 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 000 000,00	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	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Rozchody budżetu x		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem (dlugu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 307 763,95	1 043 442,95	1 043 442,95	0,00	
Wykonanie 2020	20 321,00	0,00	7 728,36	0,00	1 613 738,15	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	3 950,00	0,00	1 223 977,47	0,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	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:										w tym:	Różnica znowelizacji wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	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	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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 2017	x	x	x	0,00	0,00	4 685 363,99	1 369,99	4 217 024,98	5 764 140,24			
Wykonanie 2018	x	x	x	0,00	0,00	6 897 231,10	0,00	4 518 675,81	5 764 494,58			
Wykonanie 2019	x	x	x	0,00	20 321,00	12 109 788,15	0,00	6 480 468,02	7 750 911,29			
Wykonanie 2020	x	x	x	0,00	3 950,00	10 500 000,00	0,00	4 885 932,09	7 673 762,91			
Wykonanie 2021	x	x	x	0,00	0,00	8 750 000,00	0,00	7 543 912,30	9 426 314,63			
Wykonanie 2022	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	7 701 365,75	21 152 823,72			
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	0,00	0,00	5 250 000,00	0,00	3 689 210,25	8 015 232,28			
Wykonanie 2023	x	x	x	0,00	0,00	5 250 000,00	0,00	3 053 802,68	8 598 539,07			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 500 000,00	0,00	1 003 205,56	1 003 205,56			
2025	x	x	x	0,00	0,00	11 500 000,00	0,00	2 812 853,44	2 812 853,44			
2026	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	2 673 550,72	2 673 550,72			
2027	x	x	x	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00			
2028	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00			
2029	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00			
2030	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00			
2031	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00			

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	20,26%	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	18,05%	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	24,81%	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	17,45%	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	23,17%	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	24,12%	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	10,62%	13,82%	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	9,04%	9,66%	x	x	x
2024	5,27%	3,41%	6,44%	20,24%	19,65%	TAK
2025	6,76%	8,71%	x	18,27%	17,67%	TAK
2026	6,25%	7,82%	x	15,18%	14,96%	TAK
2027	5,76%	5,98%	x	13,06%	12,83%	TAK
2028	5,31%	5,53%	x	11,48%	11,26%	TAK
2029	4,88%	7,02%	x	9,16%	8,93%	TAK
2030	4,48%	6,56%	x	7,01%	6,79%	TAK
2031	3,11%	5,64%	x	6,43%	6,43%	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. B.3, B.3.1, B.4 i B.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	Docho- dy bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	479 213,15	479 213,15	47 266,44	0,00	42 348,39	362 790,37	362 790,47	325 042,16	325 042,16
Wykonanie 2018	703 196,71	556 411,11	12 750,00	12 750,00	12 750,00	435 858,33	435 858,33	379 334,53	379 334,53
Wykonanie 2019	30,01	30,01	6 097 871,20	6 097 871,20	5 774 870,38	90 107,22	90 107,22	77 004,60	77 004,60
Wykonanie 2020	265 000,00	265 000,00	2 663 727,25	2 663 727,25	2 611 065,69	269 728,27	269 728,27	259 230,32	259 230,32
Wykonanie 2021	449 261,40	449 261,40	2 952 149,33	2 952 149,33	1 573 320,63	341 233,04	341 233,04	318 473,04	318 473,04
Wykonanie 2022	290 958,75	290 958,75	3 866 685,74	3 866 685,74	2 115 888,00	403 860,41	419 562,52	379 460,10	379 460,10
Plan 3 kw. 2023	63 077,00	63 077,00	1 026 338,85	1 026 338,85	1 026 008,73	74 909,97	93 253,32	6 945,64	6 945,64
Wykonanie 2023	63 077,00	63 077,00	1 026 338,85	1 026 338,85	1 026 008,73	74 909,97	74 909,97	6 945,64	6 945,64
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			bieżące	majątkowe				
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Wykonanie 2017	47 266,44	0,00	42 348,39	526 479,59	479 213,15	47 266,44	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	2 462 097,61	2 462 097,61	1 288 522,95	4 956 999,21	705 196,71	4 251 802,50	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	11 488 064,22	11 488 064,22	5 818 325,45	11 578 171,44	90 107,22	11 488 064,22	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	3 788 201,02	3 788 201,02	2 225 014,35	4 057 929,29	269 728,27	3 788 201,02	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	937 888,78	937 888,78	550 803,44	1 279 121,82	341 233,04	937 888,78	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	6 011 002,36	6 011 002,36	3 325 353,94	6 550 356,64	180 912,85	6 369 445,79	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	22 100,00	22 100,00	17 698,80	19 884 077,89	16 113,00	19 867 964,89	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	22 100,00	22 100,00	17 698,80	19 884 077,89	16 113,00	19 867 964,89	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	26 072 689,09	119 680,00	25 953 009,09	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	5 326 990,91	100 000,00	5 226 990,91	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu zaciągniętych x					
Splata zobowiązań z tytułu wykonalnych już zobowiązań zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu zaciągniętych x	Wykup papierów wartościowych, splaty 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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu zaciągniętych x	Wykup papierów wartościowych, splaty 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							
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 2017	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 200 000,00	1 369,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 287 442,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 609 788,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2024	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 72.
 - 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 zaciągnięcie 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 Projektu Uchwały nr/2023 Rady Miejskiej w Szczepleszynie
z dnia r. w sprawie w Wieloletniej Prognozy Finansowej

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				36 663 147,00	26 072 689,09	5 326 990,91	0,00	0,00	19 377 398,69
1.a	- wydatki bieżące				235 793,00	119 680,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				36 427 354,00	25 953 009,09	5 226 990,91	0,00	0,00	19 177 398,69
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				36 663 147,00	26 072 689,09	5 326 990,91	0,00	0,00	19 377 398,69
1.3.1	- wydatki bieżące				235 793,00	119 680,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.1	Gminny Program Rewitalizacji -	Urząd Miejski w Szczepleszynie	2022	2024	35 793,00	19 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie Planu Ogólnego dla Miasta i Gminy Szczepleszyn -	Urząd Miejski w Szczepleszynie	2024	2025	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				36 427 354,00	25 953 009,09	5 226 990,91	0,00	0,00	19 177 398,69
1.3.2.1	Budowa oświetlenia ulicznego (drogowego) w m. Brody Duże -	Urząd Miejski w Szczepleszynie	2022	2024	475 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	270 934,01
1.3.2.2	Budowa oświetlenia ulicznego w Klemensowie - etap II -	Urząd Miejski w Szczepleszynie	2022	2024	535 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	221 886,89
1.3.2.3	Przebudowa dróg gminnych os. Klemensów nr: 110316L, 110324L, 110334L, 110327L, 110335L, 110337L, 110344L, 110347L, 110349L, 110314L, 110320L, dz. nr 259 i nr 258 -	Urząd Miejski w Szczepleszynie	2022	2024	13 400 000,00	11 097 000,00	0,00	0,00	0,00	80 628,68
1.3.2.4	Budowa przedszkola w miejscowości Wielącza na potrzeby prowadzenia oddziału przedszkolnego -	Szkoła Podstawowa w Wielączy	2022	2024	2 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	1 651 560,71
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej nr 110372L Wielącza Kolonia -	Urząd Miejski w Szczepleszynie	2023	2024	2 500 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	104 164,98
1.3.2.6	Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Wielącza -	Urząd Miejski w Szczepleszynie	2023	2024	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 550,00
1.3.2.7	Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Bodaczów -	Urząd Miejski w Szczepleszynie	2023	2024	17 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	2 486,00
1.3.2.8	Budowa kanalizacji śnitarniej na odcinku Bodaczów - Szczepleszyn -	Urząd Miejski w Szczepleszynie	2023	2025	3 029 680,00	1 990 000,00	1 010 000,00	0,00	0,00	3 008 187,42
1.3.2.9	Budowa napowietrznej linii oświetlenia ulicznego drogi gminnej nr 110374L w miejscowości Wielącza Kolonia -	Urząd Miejski w Szczepleszynie	2023	2024	51 000,00	51 000,00	0,00	0,00	0,00	51 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.10	Budowa oświetlenia drogi gminnej dz. nr ew. 550 oraz drogi powiatowej nr 3214L w miejscowości Kąty Pierwsze -	Urząd Miejski w Szczepieszynie	2023	2024	59 674,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.2.11	Przebudowa dróg gminnych w gminie Szczepieszyn -	Urząd Miejski w Szczepieszynie	2023	2025	9 100 000,00	4 883 009,09	4 216 990,91	0,00	0,00	9 100 000,00
1.3.2.12	Budowa zadaszania amfiteatru w Szczepieszynie -	Urząd Miejski w Szczepieszynie	2023	2024	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej nr 110377 L w miejscowości Lipowiec Kolonia -	Urząd Miejski w Szczepieszynie	2023	2024	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi gminnej nr 110315L w Szczepieszynie -	Urząd Miejski w Szczepieszynie	2023	2024	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00
1.3.2.15	Rewitalizacja Placu Tadeusza Kościuszki -	Urząd Miejski w Szczepieszynie	2023	2024	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczebrzeszyn na lata 2024–2031

Autopoprawkę dostosowano do wersji programowej nr 7.060.01.24.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szczebrzeszyn na lata 2024 - 2031 jest dokumentem strategicznym zarządzania finansami gminy, w kontekście określenia niezbędnego poziomu wydatków bieżących, wyznaczenia potencjału inwestycyjnego oraz efektywnego wykorzystania środków bezzwrotnych pochodzących ze środków zagranicznych.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczebrzeszyn jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Szczebrzeszyn za lata 2021 i 2022, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szczebrzeszyn została przygotowana na lata 2024-2031.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Szczebrzeszyn wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Szczebrzeszyn, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce w czerwcu 2023 r.,

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2025-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Dochody

Prognozy dochodów Gminy Szczebrzeszyn dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku ;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

Dochody bieżące

Kwota dochodów bieżących ustalona na 2024 rok jest zgodna z planowanymi dochodami bieżącymi budżetu na rok 2024 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej.

Dochody bieżące ustalono na podstawie otrzymanych informacji z:

Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie w zakresie dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, własnych zadań bieżących gmin, Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Zamościu o wysokości dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

W zakresie pozostałych dochodów własnych, dochody ustalono na podstawie decyzji, złożonych deklaracji, podjętych uchwał przez Radę Miejską, wydanych zezwoleń, podpisanych umów oraz przy uwzględnieniu przewidywanego wykonania za 2023 rok,

Kwoty dochodów ujęte na lata 2025-2031 zostały oszacowane na podstawie ustalonych przez Ministerstwo Finansów wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników

makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw a także założenia projektu budżetu państwa - czerwiec 2023 r..

Dochody bieżące ustalono na podstawie otrzymanych informacji. W 2024 roku kwoty dotacji celowych przyjęto zgodnie z informacjami dysponentów budżetowych. Brak jest danych o wielkości dotacji celowych min. na zwrot podatku akcyzowego producentom rolnym, stypendia socjalne oraz środków z Funduszu Pomocy, Funduszu Covid 19. Wysokość wstępnie określonych dotacji celowych w ciągu roku budżetowego będzie ulegała zmianie.

W kolejnych latach wieloletniej prognozy finansowej dochody bieżące ulegają zmianie.

Przy planowaniu dochodów z podatków i opłat przyjęto zasadę ich zwiększania o wagi wskaźników inflacji i PKB.

Dochody majątkowe

W latach 2024 - 2026 zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży majątku oraz dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje (Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg). W latach 2027 – 2031 dochody majątkowe znacznie zmniejszają się w związku z brakiem podpisanych umów na dofinansowania, a także promes na następne lata.

Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Szczebrzeszyn dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące

W wydatkach bieżących wyszczególniono wydatki na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane
- 2) obsługę długu,

Na kształtowanie się poziomu wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy oddziałują:

- poziom wydatków związany z bieżącą obsługą zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia długu publicznego,
- poziom wydatków na przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach wydatków bieżących z udziałem środków bezzwrotnych,
- założenia makroekonomiczne (skorelowane ze wskaźnikiem inflacji) odnośnie wzrostu poziomu wydatków bieżących, z wyłączeniem wydatków związanych z bieżącą obsługą zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia długu publicznego oraz z wyłączeniem planowanych wydatków na przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach wydatków bieżących z udziałem środków bezzwrotnych.

Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych wcześniej kredytów, pożyczek, oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań dłużnych w latach następnych, z uwzględnieniem założeń odnośnie kształtowania się stóp procentowych, marż i kursu walut. W ramach wydatków bieżących zaplanowano środki

wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia, wyszczególnione w Załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF”.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto projekt budżetu. W latach 2025-2031 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych.

Planuje się, że w roku 2024 wydatki bieżące zwiększą się w stosunku do 2023 roku. W kolejnych latach 2025-2031 przyjęto wzrost wydatków bieżących na poziomie inflacji. Znaczny wzrost w stosunku do roku 2023 planuje się wydatków na energię elektryczną, a także na wynagrodzenia. Planowany wzrost wydatków na energię elektryczną wynika ze wzrostem maksymalnej stawki za MWh., wydatki na energię oszacowano na podstawie zużycia z 2022). Wzrost wynagrodzeń spowodowany jest wzrostem minimalnego wynagrodzenia, który w 2024 roku wzrasta dwa razy.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w 2024 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Gminy Szczebrzeszyn na rok 2024. W 2023r. pozyskano promesy zapewniające finansowanie wydatków inwestycyjnych w latach 2024 – 2025r. Wydatki majątkowe w latach 2026 – 2031 zaplanowano na poziomie umożliwiającym realizację przedsięwzięć inwestycyjnych wieloletnich i zadań rocznych. Wydatki majątkowe w latach następnych będą ulegały zmianom w przypadku pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania inwestycji.

Wynik budżetu

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami ogółem a wydatkami ogółem planowany jest ujemny wynik budżetu (deficyt budżetowy w kwocie 8.250.000,00 zł.), natomiast w latach 2025-2031 przewiduje się zamknięcie kolejnych budżetów nadwyżką. Źródłem pokrycia deficytu w 2024 roku będą przychody jednostek samorządu terytorialnego z planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 10.000.000,00 zł z czego 8.250.000,00 zł będzie pokrywało deficyt budżetu.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).-planowane dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących.

	2024	2025	2026	2027	2028
Dochody	70.148.872,93	55.219.507,02	54.342.916,63	55.847.087,02	57.408.652,54
Wydatki	78.398.872,93	53.219.507,02	52.342.916,63	53.847.087,02	55.408.652,54
W y n i k budżetu	-8.250.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2000.000,00
	2029	2030	2031		
Dochody	58.015.503,46	59.611.937,55	61.003.071,80		
Wydatki	56.015.503,46	57.611.937,55	59.503.071,80		
W y n i k budżetu	2.000.000,00	2.000.000,00	1.500.000,00		

Przychody:

W okresie objętym prognozą przychody zaplanowano w roku 2024 w kwocie 10.000.000,00 zł w tym:

- kredyt długoterminowy w kwocie 10.000.000,00 zł,

Planuje się, że kredyt będzie uruchomiony w drugiej połowie roku stosownie do potrzeb.

Rozchody:

Na dzień 01.01.2024 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wyniesie 5.250.000,00 zł,

Kwotę długu na 2024 rok wyliczono względem kwoty długu z 2023 roku.

Rozchody zaplanowano zgodnie z terminami zapadalności kredytów, według zawartych umów kredytowych oraz zgodnie z założonymi terminami spłat planowanych do zaciągnięcia nowych zobowiązań. Rok 2031 jest ostatnim rokiem prognozy, w którym planowana jest spłata zobowiązań dłużnych.

Planowane przedsięwzięcia na lata 2024-2025

ujęte zostały w załączniku nr 2 do Wieloletniej prognozy Finansowej.