

Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Szczepleszynie
z dnia 20 grudnia 2023 r.
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 i 3 ustawy z 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 103 z późn. zm.) Rada Miejska w Szczepleszynie 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 Szczepleszyna 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 Szczepleszyna 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 Szczepleszyna 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 Szczepleszynie z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej (z późniejszymi zmianami).

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Szczepleszyna.

§ 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

20.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej

PROGNOZA ŁĄCZNEJ KWOTY DŁUGU GMINY SZCZEPESZYN NA LATA 2024-2031

Lp	Dochody ogółem x	z tego:										w tym:					
		Dochody bieżące x	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)					pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości					Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4		1.1.5	1.1.5.1	1.1.6	1.1.7	1.1.8				1.1.9
Wykonanie 2017	39 251 845,42	38 155 689,85	4 984 122,00	65 902,25	11 148 714,00	13 890 323,30	8 066 628,30	4 394 234,64	1 095 955,57	722 909,98	367 266,44						
Wykonanie 2018	40 453 855,49	40 103 845,46	5 597 138,00	129 570,92	11 989 928,00	13 947 471,44	8 439 737,10	4 621 434,79	350 010,03	227 395,30	118 626,73						
Wykonanie 2019	53 335 294,68	44 898 735,65	6 427 725,00	218 674,06	13 580 273,00	15 101 388,60	8 782 433,29	4 907 126,64	8 436 559,03	622 668,14	7 766 091,54						
Wykonanie 2020	51 027 733,00	47 002 597,72	6 178 229,00	142 437,56	14 043 302,00	17 355 232,96	9 237 899,00	5 053 933,02	4 025 135,28	132 550,98	3 887 992,50						
Wykonanie 2021	64 765 261,70	53 083 467,39	7 102 238,00	238 080,99	16 715 383,00	18 708 982,66	10 318 782,74	5 225 021,51	11 681 794,31	465 985,18	14 215 809,13						
Wykonanie 2022	68 927 565,05	61 222 345,10	8 823 546,57	229 502,60	16 219 067,00	23 798 884,79	12 151 344,14	5 043 536,05	7 705 222,95	783 961,95	6 914 689,20						
Plan 3 kw. 2023	66 830 476,27	49 761 278,85	5 590 586,00	333 959,00	20 196 439,00	10 042 701,85	13 595 593,00	6 010 000,00	17 069 197,42	1 268 347,22	15 795 850,20						
Wykonanie 2023	59 583 923,17	49 071 186,97	5 590 586,00	333 959,00	20 349 185,40	10 590 940,78	12 206 615,79	5 452 054,02	10 512 736,20	241 568,97	10 269 091,05						
2024	73 896 125,69	48 898 334,49	6 625 001,00	445 094,00	21 477 702,00	8 763 842,49	11 586 695,00	5 850 000,00	24 997 791,20	1 217 754,00	23 777 037,20						
2025	55 219 507,02	50 805 369,55	6 883 376,04	462 452,67	22 315 332,38	9 105 632,35	12 038 576,11	6 078 150,00	4 414 137,47	300 000,00	4 114 137,47						
2026	54 342 915,63	52 322 916,63	7 089 877,32	476 326,25	22 984 792,35	9 378 801,32	12 393 119,39	6 260 494,50	2 020 000,00	20 000,00	2 000 000,00						
2027	55 847 087,02	53 847 087,02	7 295 483,76	490 139,71	23 651 351,33	9 650 786,56	12 759 325,66	6 442 048,84	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00						
2028	57 408 652,54	55 408 652,54	7 507 052,79	504 353,76	24 337 240,52	9 930 659,37	13 129 346,10	6 628 868,26	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00						
2029	58 015 503,46	57 015 503,46	7 724 757,32	518 980,02	25 043 020,49	10 218 648,49	13 510 097,14	6 821 105,44	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00						
2030	59 611 937,55	58 611 937,55	7 941 050,53	433 511,46	25 744 225,06	10 504 770,65	13 888 379,86	7 012 096,39	1 000 000,00	0,00	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 łała 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”, w tabeli 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	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
								Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x			
Lp	2	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 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	5 402 914,66	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	6 937 376,67	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	18 584 147,89	18 584 147,89	881 111,00	
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	7 010 779,90	7 010 779,90	1 089 760,09	
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	7 125 221,44	6 945 221,44	625 325,93	
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	20 563 310,28	17 233 310,28	315 929,00	
Plan 3 kw. 2023	70 406 498,30	46 072 068,80	18 224 066,51	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	24 334 429,70	23 224 670,93	589 040,00	
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	18 005 478,13	16 895 719,36	589 040,00	
2024	82 146 125,69	48 480 431,94	20 831 608,53	0,00	0,00	365 000,00	0,00	0,00	0,00	33 665 693,75	30 503 744,00	1 360 000,00	
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	5 226 990,91	5 226 990,91	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	2 693 550,72	2 693 550,72	0,00	
2027	53 847 087,02	51 747 087,02	22 608 860,98	0,00	0,00	544 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	
2028	55 408 662,54	53 308 662,54	23 264 538,53	0,00	0,00	415 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	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	2 000 000,00	2 000 000,00	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	2 000 000,00	2 000 000,00	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	2 000 000,00	2 000 000,00	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:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
		Kwarta	3			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
Lp		3.1	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
Wykonanie 2017	-89 934,11	0,00	2 947 115,26	2 947 115,26	1 400 000,00	89 934,41	0,00	0,00	1 547 115,26	0,00			
Wykonanie 2018	-2 068 690,83	0,00	4 659 049,87	4 659 049,87	3 413 231,10	2 068 690,83	0,00	0,00	1 245 818,77	0,00			
Wykonanie 2019	-3 667 130,84	0,00	8 770 453,27	8 770 453,27	7 500 000,00	3 667 130,84	0,00	0,00	1 270 453,27	0,00			
Wykonanie 2020	1 900 287,47	1 900 287,47	2 815 880,18	2 815 880,18	0,00	0,00	0,00	0,00	2 787 830,82	0,00			
Wykonanie 2021	12 100 485,17	0,00	3 110 329,80	3 110 329,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1 882 402,33	0,00			
Wykonanie 2022	-5 156 721,58	0,00	13 451 457,97	13 451 457,97	0,00	0,00	4 701 457,97	1 971 457,97	8 750 000,00	3 185 263,61			
Plan 3 kw. 2023	-3 576 022,03	0,00	4 328 022,03	4 328 022,03	0,00	0,00	347 040,97	347 040,97	3 978 981,06	3 228 981,06			
Wykonanie 2023	-4 438 939,25	0,00	5 544 736,39	5 544 736,39	0,00	0,00	347 040,97	347 040,97	5 197 695,42	4 205 662,61			
2024	-8 250 000,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	8 250 000,00	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			
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			
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			
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			
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			
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			
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			

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:			5	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:				5.1	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.2	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	2 307 763,95	2 287 442,95	1 043 442,95	0,00	
Wykonanie 2020	20 321,00	0,00	7 728,36	1 613 738,15	1 609 768,15	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	3 950,00	0,00	1 223 977,47	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	licząc 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 *	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, 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								
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 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	4 685 369,99	1 369,99	4 217 024,98	5 764 140,24		
Wykonanie 2018	x	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	x	0,00	20 321,00	12 109 768,15	0,00	6 480 458,02	7 750 911,29		
Wykonanie 2020	x	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	x	0,00	0,00	8 750 000,00	0,00	7 543 912,30	9 426 314,63		
Wykonanie 2022	x	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	x	0,00	0,00	5 250 000,00	0,00	3 689 210,25	8 015 232,28		
Wykonanie 2023	x	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	0,00	13 500 000,00	0,00	417 902,55	417 902,55		
2025	x	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	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	2 673 550,72	2 673 550,72		
2027	x	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	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00		
2029	x	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	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00		
2031	x	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. Skutki finansowe wyłączenia, 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
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 wyłączeń ustawowych 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 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 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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	
Lp						
Wykonanie 2017	x	20,26%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	x	18,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	x	24,81%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	x	17,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	x	23,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	x	24,12%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	10,62%	13,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	9,04%	9,66%	x	x	x	x
2024	1,95%	4,98%	20,24%	19,65%	TAK	TAK
2025	8,71%	x	18,06%	17,46%	TAK	TAK
2026	7,82%	x	14,98%	14,75%	TAK	TAK
2027	5,76%	x	12,85%	12,62%	TAK	TAK
2028	5,31%	x	11,27%	11,05%	TAK	TAK
2029	4,88%	x	8,95%	8,72%	TAK	TAK
2030	4,48%	x	6,80%	6,58%	TAK	TAK
2031	3,11%	x	6,22%	6,22%	TAK	TAK

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

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:	
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
	Dochody 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		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x			
9.1	479 213,15	479 213,15	441 464,84	47 266,44	0,00	42 348,39	362 790,37	362 790,47	325 042,16		
Wykonanie 2017	703 196,71	556 411,11	479 826,67	12 750,00	12 750,00	12 750,00	435 858,33	435 858,33	379 334,53		
Wykonanie 2018	30,01	30,01	26,87	6 097 871,20	6 097 871,20	5 774 870,38	90 107,22	90 107,22	77 004,60		
Wykonanie 2019	265 000,00	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		
Wykonanie 2020	449 261,40	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		
Wykonanie 2021	290 958,75	290 958,75	283 856,45	3 866 685,74	3 866 685,74	2 115 889,00	419 562,52	419 562,52	379 460,10		
Wykonanie 2022	63 077,00	63 077,00	58 972,82	1 026 338,85	1 026 338,85	1 026 008,73	93 253,32	93 253,32	10 497,98		
Plan 3 kw. 2023	63 077,00	63 077,00	58 972,82	1 026 338,85	1 026 338,85	1 026 008,73	74 909,97	74 909,97	6 945,64		
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	2 112 953,01	2 112 953,01	2 112 953,01	0,00	0,00	0,00		
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											
Wyszczególnienie	Wydutki 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:		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydadki 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				
Lp	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	6 550 358,64	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	1 650 000,00	1 650 000,00	1 298 279,62	27 809 738,84	1 19 680,00	27 690 058,84	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															
Lp	10.6	10.7	w tym:				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
			w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x									
			splata zobowiązań wymagalnych z tytułu poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x											
Wydział	Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z tytułu poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:	w tym:	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾				
Wykonanie 2017	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	2 287 442,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 609 788,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	0,00	0,00	
2025	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	0,00	x	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	0,00	x	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	0,00	x	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	0,00	x	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	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 niezających 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 zostają 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 12.

X - pozycje oznaczone symbolem „*” 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, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zadągnięto oraz planuje się zadągnięć: zobowiązania dłużne, informacja o wydatkach z tytułu nienymagalnych 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 20.12.2023 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)				40 716 147,00	27 809 738,84	5 326 990,91	0,00	0,00	19 473 713,10
1.a	- wydatki bieżące				235 793,00	119 680,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				40 480 354,00	27 690 058,84	5 226 990,91	0,00	0,00	19 273 713,10
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:				2 660 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	1 701 560,71
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 660 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	1 701 560,71
1.1.2.1	Budowa przedszkola w miejscowości Wielęcza na polrzeby prowadzenia oddziału przedszkolnego -	Urząd Miejski w Szczepleszynie	2022	2024	2 660 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	1 701 560,71
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				38 056 147,00	26 159 738,84	5 326 990,91	0,00	0,00	17 772 152,39
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	19 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie Planu Ogólnego dla Miasta i Gminy Szczepleszynie -	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				37 820 354,00	26 040 058,84	5 226 990,91	0,00	0,00	17 572 152,39
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 świetlicy wiejskiej w Niedzielskich Kolonii oraz rozbudowa i przebudowa budynku remizy w Wleńczy Wleś -	Urząd Miejski w Szczepleszynie	2021	2024	4 003 000,00	1 697 049,75	0,00	0,00	0,00	46 314,41
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej nr 110372L Wleńcza 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 Wleńcza -	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 sanitarnej na odcinku Bodaczów - Szczepleszynie -	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

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						
1.3.2.9	Budowa napowietrznej linii oświetlenia ulicznego drogi gminnej nr 110374L w miejscowości Wielącza Kolonia -	Urząd Miejski w Szczecbrzeszynie	2023	2024	51 000,00	51 000,00	0,00	0,00	0,00	51 000,00
1.3.2.10	Budowa oświetlenia drogi gminnej dz. nr ew. 550 oraz drogi powiatowej nr 3214L w miejscowości Kąty Plenwsze -	Urząd Miejski w Szczecbrzeszynie	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 Szczecbrzeszyn -	Urząd Miejski w Szczecbrzeszynie	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 zadaszenia amfiteatru w Szczecbrzeszynie -	Urząd Miejski w Szczecbrzeszynie	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 Szczecbrzeszynie	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 Szczecbrzeszynie -	Urząd Miejski w Szczecbrzeszynie	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 Szczecbrzeszynie	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 Szczeczeszyn na lata 2024–2031

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szczeczeszyn 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 Szczeczeszyn jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Szczeczeszyn 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 Szczeczeszyn 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 Szczeczeszyn wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Szczeczeszyn, 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 Szczepieszyn 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 Szczepleszyn 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	73.896.125,69	55.219.507,02	54.342.916,63	55.847.087,02	57.408.652,54
Wydatki	82.146.125,69	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.

