

Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Uchwała Nr/2024
Rady Miejskiej w Szczepleszynie
z dnia 13.12.2024 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. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.) Rada Miejska w Szczepleszynie uchwała, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2025 - 2034, 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 XXXVII/462/2023 Rady Miejskiej w Szczepieszynie z dnia 20 grudnia 2023 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 2025 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...../2024 Rady Miejskiej w Szczepieszynto z dnia 13.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej PROGNOZA ŁĄCZNEJ KWOTY DŁUGU GMINY SZCZEPESZYNTO NA LATA 2025-2034

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:			
	1	z tego:					z tego:				12.	122		
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:	z podatku od nieruchomości					
Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	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 x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:				ze sprzedaży mająt-u x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Lp														
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	622 665,14	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	132 555,98	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	11 215 809,13			
Wykonanie 2022	68 927 568,05	61 222 345,10	8 823 546,57	229 502,60	16 219 067,00	23 798 884,79	12 161 344,14	5 043 536,05	7 705 222,95	783 961,95	6 914 689,20			
Wykonanie 2023	59 115 055,94	50 266 644,69	5 580 586,00	333 959,00	20 371 605,40	11 140 196,37	12 830 297,92	5 736 916,40	8 848 411,25	241 565,97	8 602 396,11			
Plan 3 kw. 2024	79 912 767,80	54 466 478,43	6 625 001,00	445 094,00	23 669 150,00	12 217 878,43	11 509 355,00	5 850 000,00	24 446 289,37	1 217 754,00	23 225 535,37			
Wykonanie 2024	80 151 313,54	56 926 743,08	7 376 964,00	445 094,00	24 917 187,00	12 593 366,24	11 594 131,84	6 980 000,00	23 224 570,46	100 765,00	23 108 020,37			
2025	67 897 248,08	60 312 884,96	25 257 251,08	218 260,78	13 091 586,14	9 472 689,96	12 273 097,00	6 690 000,00	7 584 363,12	31 500,00	7 549 863,12			
2026	65 660 275,97	62 423 836,00	26 141 255,00	225 900,00	13 549 792,00	9 804 234,00	12 702 655,00	6 924 150,00	3 236 439,97	20 000,00	3 216 439,97			
2027	66 378 975,00	64 358 975,00	26 951 634,00	232 903,00	13 969 836,00	10 108 165,00	13 096 437,00	7 138 799,00	2 020 000,00	20 000,00	2 000 000,00			
2028	68 161 026,00	66 161 026,00	27 706 280,00	239 424,00	14 360 991,00	10 391 194,00	13 463 137,00	7 338 665,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00			
2029	70 013 535,00	68 013 535,00	28 482 056,00	246 128,00	14 763 099,00	10 682 147,00	13 840 105,00	7 544 168,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00			
2030	71 713 873,00	69 713 873,00	29 194 107,00	252 281,00	15 132 176,00	10 948 201,00	14 186 108,00	7 732 772,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00			
2031	71 456 720,00	71 456 720,00	29 923 960,00	258 588,00	15 510 480,00	11 222 931,00	14 540 761,00	7 926 091,00	0,00	0,00	0,00			

2032	73 243 138,00	73 243 138,00	30 672 059,00	265 053,00	15 898 242,00	11 503 504,00	14 904 280,00	8 124 243,00	0,00	0,00
2033	75 074 216,00	75 074 216,00	31 438 860,00	271 679,00	16 295 698,00	11 791 092,00	15 276 887,00	8 327 349,00	0,00	0,00
2034	76 951 071,00	76 951 071,00	32 224 832,00	278 471,00	16 703 090,00	12 085 869,00	15 658 809,00	8 555 533,00	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. 868, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wstępna 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	Wydanki ogółem *	z tego:										w tym:	
		Wydanki bieżące *	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:		odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu 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	w tym:		
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu 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 dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy x		Wydanki majątkowe *	w tym:	
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 2018	42 522 546,32	35 585 169,65	13 276 571,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 937 356,67	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 47,89	0,00	981 111,00	
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	0,00	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	0,00	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	0,00	315 929,00	
Wykonanie 2023	59 833 343,12	43 710 594,06	17 886 604,83	0,00	0,00	411 247,50	0,00	0,00	0,00	16 122 749,06	0,00	589 040,00	
Plan 3 kw. 2024	84 039 217,01	53 891 624,43	22 848 037,47	0,00	0,00	365 000,00	0,00	0,00	0,00	30 147 592,58	0,00	396 000,00	
Wykonanie 2024	80 051 313,69	52 221 444,31	22 778 303,65	0,00	0,00	279 643,83	0,00	0,00	0,00	27 829 559,38	0,00	382 000,00	
2025	81 147 248,08	57 632 660,70	24 585 924,00	0,00	0,00	270 500,00	0,00	0,00	0,00	23 514 537,38	0,00	656 775,00	
2026	63 660 275,97	60 150 923,00	26 312 145,61	0,00	0,00	987 000,00	0,00	0,00	0,00	3 509 352,97	0,00	660 000,00	
2027	64 378 975,00	62 511 844,00	27 838 250,02	0,00	0,00	852 000,00	0,00	0,00	0,00	1 867 131,00	0,00	0,00	
2028	66 161 026,00	64 328 017,00	29 313 677,31	0,00	0,00	727 700,00	0,00	0,00	0,00	1 833 009,00	0,00	0,00	
2029	68 013 535,00	65 842 667,00	30 105 146,60	0,00	0,00	603 100,00	0,00	0,00	0,00	2 170 868,00	0,00	0,00	
2030	69 713 873,00	67 377 947,00	30 917 985,56	0,00	0,00	478 500,00	0,00	0,00	0,00	2 335 926,00	0,00	0,00	
2031	69 450 720,00	68 933 244,00	31 721 853,18	0,00	0,00	353 900,00	0,00	0,00	0,00	523 475,00	0,00	0,00	
2032	71 243 136,00	70 492 736,00	32 514 899,51	0,00	0,00	229 300,00	0,00	0,00	0,00	750 402,00	0,00	0,00	
2033	73 074 216,00	72 085 821,00	33 327 772,00	0,00	0,00	104 700,00	0,00	0,00	0,00	988 395,00	0,00	0,00	
2034	76 201 071,00	73 752 008,00	34 127 638,53	0,00	0,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	2 449 063,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	4	4.1	4.1.1	4.2	z tego:		w tym:	4.3	w tym:
							Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
Wykonanie 2018	-2 068 690,83	0,00	4 669 049,87	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	7 500 000,00	3 667 130,84	0,00	0,00	1 270 463,27	0,00		
Wykonanie 2020	1 900 287,47	1 609 788,15	2 815 880,18	0,00	0,00	0,00	0,00	2 787 830,82	0,00		
Wykonanie 2021	12 100 485,17	1 750 000,00	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	0,00	0,00	4 701 457,97	1 971 457,97	8 750 000,00	3 185 263,61		
Wykonanie 2023	-718 287,18	0,00	5 544 736,39	0,00	0,00	347 040,97	347 040,97	5 197 695,42	371 246,21		
Plan 3 kw. 2024	-5 126 449,21	0,00	6 876 449,21	2 800 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	4 076 449,21	4 076 449,21		
Wykonanie 2024	99 999,85	0,00	4 076 449,21	0,00	0,00	0,00	0,00	4 076 449,21	0,00		
2025	-13 250 000,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00	13 250 000,00	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	2 000 000,00	2 000 000,00	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		
2029	2 000 000,00	2 000 000,00	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		
2031	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	750 000,00	750 000,00	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:				z tego:				z tego:				
	4.4	w tym:			5	5.1	5.1.1	5.1.1.2	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawaowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x								Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawaowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.2					
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 307 763,95	2 287 442,95	1 043 442,95	0,00	1 043 442,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	20 321,00	0,00	7 728,36	0,00	1 613 738,15	1 609 788,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 950,00	0,00	1 223 977,47	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	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	7.1		
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 2018	X	X	X	X	0,00	6 887 231,10	0,00	4 518 675,81	5 764 494,58			
Wykonanie 2019	X	X	X	X	20 321,00	12 109 788,15	0,00	6 480 458,02	7 750 911,29			
Wykonanie 2020	X	X	X	X	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	8 750 000,00	0,00	7 543 912,30	9 426 314,63			
Wykonanie 2022	X	X	X	X	0,00	6 000 000,00	0,00	7 701 365,75	21 152 823,72			
Wykonanie 2023	X	X	X	X	0,00	5 250 129,60	129,60	6 556 050,63	12 100 787,02			
Plan 3 kw. 2024	X	X	X	X	0,00	6 300 000,00	0,00	574 854,00	4 651 303,21			
Wykonanie 2024	X	X	X	X	0,00	3 500 000,00	0,00	4 705 298,77	8 781 747,98			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 750 000,00	0,00	2 680 224,26	2 680 224,26			
2026	X	X	X	X	0,00	14 750 000,00	0,00	2 272 913,00	2 272 913,00			
2027	X	X	X	X	0,00	12 750 000,00	0,00	1 847 131,00	1 847 131,00			
2028	X	X	X	X	0,00	10 750 000,00	0,00	1 833 009,00	1 833 009,00			
2029	X	X	X	X	0,00	8 750 000,00	0,00	2 170 868,00	2 170 868,00			
2030	X	X	X	X	0,00	6 750 000,00	0,00	2 335 926,00	2 335 926,00			
2031	X	X	X	X	0,00	4 750 000,00	0,00	2 523 476,00	2 523 476,00			
2032	X	X	X	X	0,00	2 750 000,00	0,00	2 750 402,00	2 750 402,00			
2033	X	X	X	X	0,00	750 000,00	0,00	2 988 395,00	2 988 395,00			
2034	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 199 063,00	3 199 063,00			

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
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	
Wyszczególnienie						
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
Wykonanie 2023	x	18,51%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	2,31%	5,19%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	11,27%	11,49%	x	x	x	x
2025	5,86%	x	18,76%	19,66%	TAK	TAK
2026	6,22%	x	15,66%	16,94%	TAK	TAK
2027	4,98%	x	13,30%	14,58%	TAK	TAK
2028	4,59%	x	11,59%	12,87%	TAK	TAK
2029	4,84%	x	9,13%	10,41%	TAK	TAK
2030	4,22%	x	6,67%	7,95%	TAK	TAK
2031	3,91%	x	4,80%	6,08%	TAK	TAK
2032	3,61%	x	5,15%	5,15%	TAK	TAK
2033	3,33%	x	5,00%	5,00%	TAK	TAK
2034	1,17%	x	4,81%	4,81%	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	9.1	w tym:		9.2	9.2.1	w tym:		9.2.1.1	9.2.1.1	9.2.1.1	9.3	w tym:	
		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 i 3 ustawy ^x	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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					środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x
Wykonanie 2018	703 196,71	556 411,11	479 826,67	12 750,00	12 750,00	12 750,00	12 750,00	12 750,00	12 750,00	435 858,33	435 858,33	379 334,53	9.3.1.1
Wykonanie 2019	30,01	30,01	26,87	6 097 871,20	6 097 871,20	6 097 871,20	6 097 871,20	6 097 871,20	6 097 871,20	90 107,22	90 107,22	77 004,60	9.3.1.1
Wykonanie 2020	265 000,00	265 000,00	265 000,00	2 663 727,25	2 663 727,25	2 663 727,25	2 663 727,25	2 663 727,25	2 663 727,25	269 728,27	269 728,27	259 230,32	9.3.1.1
Wykonanie 2021	449 261,40	449 261,40	449 261,40	2 952 149,33	2 952 149,33	2 952 149,33	2 952 149,33	2 952 149,33	2 952 149,33	341 233,04	341 233,04	318 473,04	9.3.1.1
Wykonanie 2022	290 958,75	290 958,75	283 856,45	3 866 685,74	3 866 685,74	3 866 685,74	3 866 685,74	3 866 685,74	3 866 685,74	419 562,52	419 562,52	379 480,10	9.3.1.1
Wykonanie 2023	58 057,00	58 057,00	54 741,96	999 182,51	999 182,51	999 182,51	999 182,51	999 182,51	999 182,51	93 253,32	93 253,32	83 736,65	9.3.1.1
Plan 3 kw. 2024	592 668,13	592 668,13	502 492,25	2 485 453,01	2 485 453,01	2 485 453,01	2 485 453,01	2 485 453,01	2 485 453,01	627 218,13	627 218,13	502 492,25	9.3.1.1
Wykonanie 2024	220 818,13	220 818,13	197 575,25	2 367 938,01	2 367 938,01	2 367 938,01	2 367 938,01	2 367 938,01	2 367 938,01	230 318,13	230 318,13	197 575,25	9.3.1.1
2025	577 486,96	577 486,96	510 888,11	3 293 754,50	3 293 754,50	3 293 754,50	3 293 754,50	3 293 754,50	3 293 754,50	605 486,96	605 486,96	510 888,11	9.3.1.1
2026	251 334,14	251 334,14	224 879,20	893 039,97	893 039,97	893 039,97	893 039,97	893 039,97	893 039,97	515 484,14	515 484,14	224 879,20	9.3.1.1
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 800,00	250 800,00	0,00	9.3.1.1
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 200,00	167 200,00	0,00	9.3.1.1
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.3.1.1
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.3.1.1
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.3.1.1
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.3.1.1
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.3.1.1
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.3.1.1

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:			z tego:			Wydatki na spleć zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksięciem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spleć zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksięciem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań wiążącego 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 przeksięcianych 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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydatki bieżące	majątkowe	10.1						10.1.1
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 2018	2 462 097,61	1 288 522,95	4 956 989,21	705 196,71	4 251 802,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	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	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	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	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	937 888,78	550 803,44	1 279 121,82	341 233,04	937 888,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	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	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	22 074,91	17 698,80	12 345 968,80	16 113,00	12 329 855,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	2 046 500,00	1 619 029,62	26 234 106,60	250 008,13	25 984 098,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 811 047,50	1 375 944,62	26 234 106,60	250 008,13	25 984 098,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 049 815,00	3 025 427,50	17 476 767,24	855 476,96	16 621 290,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 320 000,00	893 039,97	2 762 259,14	515 484,14	2 246 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	250 800,00	250 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	167 200,00	167 200,00	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	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	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	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyjątkowo z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydanki zmniejszające dług x	w tym:						10.8 Kwota wzrostu(-)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty 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	10.11 Wydanki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x		10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
			10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x		10.7.3 w tym:					
Wykonanie 2018	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 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
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
Plan 3 kw. 2024	1 750 000,00	129,60	129,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 750 000,00	129,60	129,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2034	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 usaw. 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 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 pozycji z sekcji 12.

* - pozycje oznaczone symbolem „X” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej informacje 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/2024 Rady Miejskiej w Szczeczeszynie z dnia 13.12.2024 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 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 433 632,01	17 476 767,24	2 762 259,14	250 800,00	167 200,00	7 600 545,63
1.a	- wydatki bieżące				2 019 289,23	865 476,96	515 484,14	250 800,00	167 200,00	1 269 316,72
1.b	- wydatki majątkowe				23 414 342,78	16 621 290,28	2 246 775,00	0,00	0,00	6 331 228,91
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środkami, 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:				7 300 151,73	4 655 301,96	1 835 484,14	250 800,00	167 200,00	6 548 416,72
1.1.1	- wydatki bieżące				1 769 289,23	605 486,96	515 484,14	250 800,00	167 200,00	1 178 601,72
1.1.1.1	Bądź aktywiny	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SZCZECZESZYNIE	2024	2026	1 016 889,23	521 886,96	264 684,14	0,00	0,00	426 201,72
1.1.1.2	Klub Malucha w Szczeczeszynie -	Urząd Miejski w Szczeczeszynie	2025	2028	752 400,00	83 600,00	250 800,00	250 800,00	167 200,00	752 400,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 530 862,50	4 049 815,00	1 320 000,00	0,00	0,00	5 369 815,00
1.1.2.1	Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa w Gminie Szczeczeszyn	Urząd Miejski w Szczeczeszynie	2024	2025	1 019 862,50	972 815,00	0,00	0,00	0,00	972 815,00
1.1.2.2	Budowa sieci wodociągowej na odcinku ul. Gorojska - Plac Tadeusza Kościuszki w Szczeczeszynie (zasilanie zapasowe)	Urząd Miejski w Szczeczeszynie	2024	2026	1 974 000,00	630 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	1 950 000,00
1.1.2.3	Klub Malucha w Szczeczeszynie	Urząd Miejski w Szczeczeszynie	2024	2025	1 967 000,00	1 927 000,00	0,00	0,00	0,00	1 927 000,00
1.1.2.4	Budowa otwartego zbiornika retencyjnego z przeznaczeniem do gromadzenia wody w rolnictwie	Urząd Miejski w Szczeczeszynie	2024	2025	570 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00
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				18 133 480,28	12 821 465,28	926 775,00	0,00	0,00	1 052 128,91
1.3.1	- wydatki bieżące				250 000,00	249 990,00	0,00	0,00	0,00	90 715,00
1.3.1.1	Opracowanie Planu Ogólnego dla Miasta i Gminy Szczeczeszyn	Urząd Miejski w Szczeczeszynie	2024	2025	250 000,00	249 990,00	0,00	0,00	0,00	90 715,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 883 480,28	12 571 475,28	926 775,00	0,00	0,00	961 413,91
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej na odcinku Bodaczów - Szczeczeszyn -	Urząd Miejski w Szczeczeszynie	2023	2025	3 029 680,00	2 999 700,00	0,00	0,00	0,00	317 413,78
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych w gminie Szczeczeszyn	Urząd Miejski w Szczeczeszynie	2023	2025	8 955 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	7 390,38
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej nr 110322L ul. Nadrzeczna w Szczeczeszynie	Urząd Miejski w Szczeczeszynie	2024	2025	4 665 250,00	4 665 000,00	0,00	0,00	0,00	100 549,80
1.3.2.4	Budowa drogi wewnętrznej na działkach nr ewid.1072.50577.506/1.993/2.993/20 w Szczeczeszynie (w zakresie budowy kanalizacji sanitarnej)	Urząd Miejski w Szczeczeszynie	2024	2025	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Remont konserwatorski wnętrza kościoła parafialnego pw. św. Katarzyny w Szczeczeszynie edycja RPOZ/2022	Urząd Miejski w Szczeczeszynie	2024	2025	330 000,28	330 000,28	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Remont konserwatorski elewacji kościoła parafialnego pw. św. Mikołaja w Szczeczeszynie - edycja RPOZ/2022	Urząd Miejski w Szczeczeszynie	2024	2026	330 000,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	9,88
1.3.2.7	Remont konserwatorski wnętrza kościoła parafialnego pw. św. Katarzyny w Szczeczeszynie edycja 2RPOZ/2023	Urząd Miejski w Szczeczeszynie	2024	2026	330 000,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,07
1.3.2.8	Przebudowa drogi powiatowej nr 3205L Nielisz-Michałów-Szczeczeszyn	Urząd Miejski w Szczeczeszynie	2025	2026	533 550,00	266 775,00	266 775,00	0,00	0,00	533 550,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczebrzeszyn na lata 2025-2034

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi w kontekście określenia niezbędnego poziomu wydatków bieżących, wyznaczenia potencjału inwestycyjnego oraz efektywnego wykorzystania środków bezzwrotnych pochodzących ze środków zagranicznych

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczebrzeszyn zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. 2013 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczebrzeszyn jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Szczebrzeszyn za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Szczebrzeszyn na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. 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 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szczebrzeszyn została przygotowana na lata 2025-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Szczebrzeszyn wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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 pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Szczeczeszyn.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Szczeczeszyn 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 z 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;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Szczeczeszyn oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Szczeczeszyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 6 690 000,00 zł.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku

dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 31 500,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 549 863,12 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa dróg gminnych w gminie Szczepleszyn – 3.932.708,62 zł
2. Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa w Gminie Szczepleszyn – 594.965,00 zł
3. Klub Malucha w Szczepleszynie – 1.730.856,00 zł
4. Budowa sieci wodociągowej na odcinku Gorajska – Plac Tadeusza Kościuszki w Szczepleszynie – 467.933,50 zł
5. Budowa otwartego zbiornika retencyjnego z przeznaczeniem do gromadzenia wody w rolnictwie – 500.000,00 zł
6. Remont konserwatorski wnętrza kościoła parafialnego pw. św. Katarzyny w Szczepleszynie – 323.400,00 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030 w łącznej kwocie 11 216 439,97 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Szczebrzeszyn oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Szczebrzeszyn zaplanowano wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 24 585.924,00 zł. W latach 2026-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały ujęte w uchwale budżetowej, w tym przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Szczebrzeszyn na lata 2025-2034.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi.

Wynik budżetu (deficyt) planuje się na poziomie -13 250 000,00 zł, źródłem jego pokrycia będą przychody z kredytów, pożyczek – 13 250 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Szczebrzeszyn

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	67 897 248,08	81 147 248,08	-13 250 000,00
2026	65 660 275,97	63 660 275,97	2 000 000,00
2027	66 378 975,00	64 378 975,00	2 000 000,00
2028	68 161 026,00	66 161 026,00	2 000 000,00
2029	70 013 535,00	68 013 535,00	2 000 000,00
2030	71 713 873,00	69 713 873,00	2 000 000,00
2031	71 456 720,00	69 456 720,00	2 000 000,00
2032	73 243 138,00	71 243 138,00	2 000 000,00
2033	75 074 216,00	73 074 216,00	2 000 000,00
2034	76 951 071,00	76 201 071,00	750 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym zaplanowano przychody w kwocie 15 000 000,00 zł, w całości pochodzące z kredytów i pożyczek.

W wierszu "Wykonanie 2024" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 2 800 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Szczebrzeszyn obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Szczebrzeszyn zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Szczebrzeszyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 750 000,00	0,00	1 750 000,00
2026	1 750 000,00	250 000,00	2 000 000,00
2027	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2028	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2029	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2030	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2031	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2032	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2033	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2034	0,00	750 000,00	750 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczepleszyn na lata 2025-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 3 500 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 16 750 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 32,92%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	16 750 000,00	50 874 695,00	32,92%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Szczepleszyn zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Szczepleszyn

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	60 312 884,96	57 632 660,70	2 680 224,26	2 680 224,26
2026	62 423 836,00	60 150 923,00	2 272 913,00	2 272 913,00
2027	64 358 975,00	62 511 844,00	1 847 131,00	1 847 131,00
2028	66 161 026,00	64 328 017,00	1 833 009,00	1 833 009,00
2029	68 013 535,00	65 842 667,00	2 170 868,00	2 170 868,00
2030	69 713 873,00	67 377 947,00	2 335 926,00	2 335 926,00
2031	71 456 720,00	68 933 244,00	2 523 476,00	2 523 476,00
2032	73 243 138,00	70 492 736,00	2 750 402,00	2 750 402,00
2033	75 074 216,00	72 085 821,00	2 988 395,00	2 988 395,00
2034	76 951 071,00	73 752 008,00	3 199 063,00	3 199 063,00

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Szczepleszyn przedstawiono w WPF w części Wskaźnik spłaty zobowiązań (poz 8.1-8.4.1)

Dane te wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Szczepleszyn spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Szczebrzeszyn planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2026. Planowane przedsięwzięcia ujęte zostały w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

10. Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.