

Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Uchwała Nr .../2025
Rady Miejskiej w Szczepleszynie
z dnia 30 grudnia 2025 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 2025 r., poz. 1483) Rada Miejska w Szczepleszynie uchwala, co nastepuje:

§ 1

1. Przyjmuje sie wieloletnia prognoze finansowa na lata 2026 - 2033, obejmujaca prognoze kwoty dlugu, stanowiacza zalacznik Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje sie wykaz przedsiwziec, okreslonych w zalaczniku Nr 2 do uchwały.
3. Do wieloletniej prognozy finansowej dolacza sie objaśnienia przyjetych wartosci.

§ 2

Upowaznia sie Burmistrza Szczepleszyna do zaciagania zobowiazan:

- 1) zwiazanych z realizacja zamieszczonych w zalaczniku Nr 2 przedsiwziec, do wysokosci limitow zobowiazan okreslonych w tym zalaczniku,
- 2) z tytulow umow, ktorych realizacja w roku budzetowym i w latach nastepnych jest niezbedna do zapewnienia ciaglosci dzialania jednostki i z ktorych wynikajace platnosci wykraczaja poza rok budzetowy.

§ 3

Upowaznia sie Burmistrza Szczepleszyna do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciagania zobowiazan:

- 1) zwiazanych z realizacja zamieszczonych w zalaczniku Nr 2 przedsiwziec, do wysokosci limitow zobowiazan okreslonych w tym zalaczniku,
- 2) z tytulow umow, ktorych realizacja w roku budzetowym i w latach nastepnych jest niezbedna do zapewnienia ciaglosci dzialania jednostki, i z ktorych wynikajace platnosci wykraczaja poza rok budzetowy.

§ 4

Upowaznia sie Burmistrza Szczepleszyna do dokonywania zmian limitow zobowiazan i kwot wydatkow na realizacje przedsiwziecia finansowanego z udzialem srodkow europejskich albo innych srodkow zagranicznych niepodlegajacych zwrotowi, w zwiazku ze zmianami w realizacji tego przedsiwziecia, o ile zmiany te nie pogorsza wyniku budzetu dla kazdego roku objetego wieloletnia prognoza finansowa. Upowaznienie to obejmuje takze dokonywanie zmian srodkow przeznaczonych na wspolfinansowanie realizacji przedsiwziec, w tym wkladu wlasnego beneficjenta oraz wynikajacych z rozstrzygnietych konkursow.

§ 5

Traci moc Uchwała X/65/2024 Rady Miejskiej w Szczepieszynie z dnia 13 grudnia 2024 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 2026 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego¹⁾

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
uchwały nr projekt
z dnia 2025-12-30
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										z tego:		w tym:	
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	z subwencji ogólnej ^x	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x, 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
									z podatku od nieruchomości						
Lp															
Wykonanie 2019	53 335 294,68	44 898 735,65	6 427 725,00	218 674,06	13 580 273,00	15 101 389,60	8 782 433,29	4 907 126,64	1 15,1	12	121	122			
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	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	12 151 344,14	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	5 590 586,00	333 959,00	20 371 605,40	11 140 196,37	12 830 297,92	5 736 916,40	8 848 411,25	241 588,97	8 602 396,11				
Wykonanie 2024	86 387 423,32	60 930 919,81	7 376 964,00	445 094,00	24 967 389,00	13 811 973,92	14 329 498,89	7 975 816,50	25 456 503,51	120 350,95	25 333 617,86				
Plan 3 kw. 2025	70 682 834,87	62 761 405,25	25 257 251,08	218 260,78	13 253 180,14	11 516 289,25	12 516 424,00	6 690 000,00	7 921 429,62	31 500,00	7 886 929,62				
Wykonanie 2025	69 777 119,29	61 644 770,28	25 257 251,08	218 260,78	13 253 180,14	12 244 857,37	10 671 220,91	7 190 000,00	8 132 349,01	17 085,00	8 112 264,01				
2026	64 252 226,62	62 914 326,37	27 809 682,00	456 992,00	12 936 936,00	8 479 041,37	13 231 675,00	7 450 000,00	1 337 900,25	349 130,00	986 770,25				
2027	66 821 756,00	64 801 756,00	28 643 972,00	470 702,00	13 325 044,00	8 733 413,00	13 628 625,00	7 673 500,00	2 020 000,00	20 000,00	2 000 000,00				
2028	68 681 006,00	66 681 006,00	29 474 647,00	484 352,00	13 711 470,00	8 986 682,00	14 023 855,00	7 896 032,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00				
2029	68 548 074,00	68 548 074,00	30 299 937,00	497 914,00	14 095 391,00	9 238 309,00	14 416 523,00	8 117 121,00	0,00	0,00	0,00				
2030	70 398 872,00	70 398 872,00	31 118 035,00	511 358,00	14 475 957,00	9 487 743,00	14 805 769,00	8 336 283,00	0,00	0,00	0,00				
2031	72 158 844,00	72 158 844,00	31 895 986,00	524 142,00	14 837 866,00	9 724 937,00	15 175 913,00	8 544 690,00	0,00	0,00	0,00				

2032	73 962 816,00	73 962 816,00	32 593 386,00	537 246,00	15 208 813,00	9 968 060,00	15 555 311,00	8 758 307,00	0,00	0,00
2033	75 811 887,00	75 811 887,00	33 150 721,00	550 677,00	1 589 033,00	10 217 262,00	15 944 194,00	8 977 265,00	0,00	0,00

¹¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

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

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

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	z tego:												
		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:		
		3.1	3			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3	4.3.1
Up														
Wykonanie 2019	-3 667 130,84	0,00		8 770 453,27	7 500 000,00	3 667 130,84	0,00	0,00	1 270 453,27	0,00			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			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			0,00	
Wykonanie 2022	-5 156 721,58	0,00		13 451 457,97	0,00	0,00	0,00	4 701 457,97	8 750 000,00	1 971 457,97			3 185 263,61	
Wykonanie 2023	-718 287,18	0,00		5 544 736,39	0,00	0,00	0,00	347 040,97	5 197 685,42	347 040,97			371 246,21	
Wykonanie 2024	6 315 728,68	1 750 000,00		4 076 449,21	0,00	0,00	0,00	0,00	4 076 449,21	0,00			0,00	
Plan 3 kw. 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			0,00	
Wykonanie 2025	-5 292 293,38	0,00		8 642 177,89	0,00	0,00	0,00	5 142 177,89	3 500 000,00	1 792 293,38			3 500 000,00	
2026	-11 250 000,00	0,00		13 000 000,00	13 000 000,00	11 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2027	1 900 000,00	1 900 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2028	1 900 000,00	1 900 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2029	1 900 000,00	1 900 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2030	1 900 000,00	1 900 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2031	1 900 000,00	1 900 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2032	1 900 000,00	1 900 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2033	1 600 000,00	1 600 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w 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.

	z tego:					z tego:				
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	w tym:		Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x				z tego:	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Wyszczególnienie	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	\$	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Lp										
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 307 763,95	2 287 442,95	1 043 442,95	1 043 442,95	0,00	
Wykonanie 2020	20 321,00	0,00	7 728,36	0,00	1 613 738,15	1 609 788,15	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	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	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	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja znowelizowana wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok, kwota ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			
	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							
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 2019	x	x	x	x	0,00	20 321,00	12 109 788,15	0,00	6 480 458,02	7 750 511,29		
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	9 426 514,63		
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	7 701 365,75	21 152 323,72		
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 250 129,60	129,60	6 556 050,63	12 100 787,02		
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	9 072 445,64	13 148 894,85		
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 750 000,00	0,00	2 905 714,26	2 905 714,26		
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 750 000,00	0,00	5 962 067,14	14 604 245,03		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 000 000,00	0,00	3 389 402,17	3 389 402,17		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 100 000,00	0,00	4 519 785,00	4 519 785,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 200 000,00	0,00	4 815 611,00	4 815 611,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 300 000,00	0,00	4 706 058,00	4 706 058,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 400 000,00	0,00	4 799 099,00	4 799 099,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	4 785 178,00	4 785 178,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	4 800 521,00	4 800 521,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 557 651,00	4 557 551,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki 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 zół zai						
Wyszczególnienie	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 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 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 związku 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
LP	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	24,81%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	17,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	23,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	24,12%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	18,51%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	19,94%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	6,31%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	12,28%	x	x	x	x
2026	3,44%	6,90%	19,19%	20,04%	TAK	TAK
2027	4,62%	9,36%	16,63%	17,48%	TAK	TAK
2028	4,30%	9,36%	15,47%	16,33%	TAK	TAK
2029	4,00%	8,73%	13,50%	14,35%	TAK	TAK
2030	3,72%	8,48%	11,30%	12,15%	TAK	TAK
2031	3,45%	8,07%	9,87%	10,72%	TAK	TAK
2032	3,20%	7,73%	8,17%	9,03%	TAK	TAK
2033	2,50%	7,00%	8,38%	8,38%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 6.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.1.1	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 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 i 3 ustawy x ustawy ^x	środki 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x		
Lp										
Wykonanie 2019	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 2020	265 000,00	265 000,00		2 663 727,25	2 663 727,25	2 611 065,69	269 728,27	269 728,27	259 230,32	
Wykonanie 2021	449 261,40	449 261,40		2 952 149,33	2 952 149,33	1 573 320,63	341 233,04	341 233,04	318 473,04	
Wykonanie 2022	290 958,75	290 958,75		3 866 685,74	3 866 685,74	2 115 888,00	419 562,52	419 562,52	379 460,10	
Wykonanie 2023	58 057,00	58 057,00		999 182,51	999 182,51	998 851,95	93 253,32	93 253,32	83 736,65	
Wykonanie 2024	230 000,00	230 000,00		2 362 995,31	2 362 995,31	2 317 098,01	154 660,43	154 660,43	129 881,15	
Plan 3 kw. 2025	590 218,96	590 218,96		2 825 821,00	2 825 821,00	2 718 727,30	618 218,96	618 218,96	523 620,11	
Wykonanie 2025	696 332,00	696 332,00		2 368 375,54	2 368 375,54	2 322 478,24	617 169,79	617 169,79	522 681,37	
2026	286 286,23	286 286,23		339 980,00	339 980,00	278 763,60	530 638,01	530 638,01	417 495,88	
2027	150 247,00	150 247,00		0,00	0,00	0,00	189 247,00	189 247,00	123 986,82	
2028	100 169,00	100 169,00		0,00	0,00	0,00	100 169,00	100 169,00	83 140,27	
2029	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	
2031	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	
2033	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansów,										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydávki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydávki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydávki 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
	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki 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 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
Wykonanie 2023	22 074,91	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
Wykonanie 2024	1 739 472,32	1 739 472,32	1 343 039,66	26 234 106,60	250 008,13	25 984 098,47	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	3 189 117,93	3 189 117,93	2 873 414,62	17 124 078,17	605 486,96	16 518 591,21	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	2 549 365,26	2 549 365,26	2 370 967,48	15 393 368,12	604 437,79	14 788 930,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	581 426,60	581 426,60	387 617,73	4 972 763,61	646 191,01	4 326 572,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 558 044,00	364 800,00	1 193 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	217 200,00	167 200,00	50 000,00	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
2032	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																
Wyszczególnienie	Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	10.7 Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:							10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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 równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
				w tym:			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 pożyczka ^x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
				10.7.1	10.7.2	10.7.2.1				10.7.2.1.1						10.7.3
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	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	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	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	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	0,00	0,00		
Wykonanie 2024		1 750 000,00	129,60	129,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 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	0,00		
Wykonanie 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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00		

- 9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 i spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustępów, bez wydatków bieżących na obsługę długu.
- * Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
- x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega planowaniu wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr projekt
z dnia 2025-12-30
- projekt -

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 454 838,43	4 972 763,61	1 558 044,00	217 200,00	0,00	4 133 037,64
1.a	- wydatki bieżące				2 012 946,93	646 191,01	364 800,00	167 200,00	0,00	728 717,22
1.b	- wydatki majątkowe				6 441 891,50	4 326 572,60	1 193 244,00	50 000,00	0,00	3 404 320,42
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				2 674 672,43	1 112 064,61	189 247,00	100 169,00	0,00	1 025 668,82
1.1.1	- wydatki bieżące				1 654 809,93	530 638,01	189 247,00	100 169,00	0,00	471 133,22
1.1.1.1	Bądź aktywny -	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SZCZEBRZESZYNIE	2024	2026	1 092 548,93	341 391,01	0,00	0,00	0,00	142 717,22
1.1.1.2	Klub Dziecięcy w Szczebieszynie -	Urząd Miejski w Szczebieszynie	2025	2028	484 263,00	150 247,00	150 247,00	100 169,00	0,00	250 416,00
1.1.1.3	Lubelskie bez azbestu - Usuwanie azbestu z terenu Gminy Szczebieszyn -	Urząd Miejski w Szczebieszynie	2025	2027	78 000,00	39 000,00	39 000,00	0,00	0,00	78 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 019 862,50	581 426,60	0,00	0,00	0,00	554 535,60
1.1.2.1	Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa w Gminie Szczebieszyn	Urząd Miejski w Szczebieszynie	2024	2026	1 019 862,50	581 426,60	0,00	0,00	0,00	554 535,60
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				5 780 166,00	3 860 699,00	1 368 797,00	117 031,00	0,00	3 107 368,82
1.3.1	- wydatki bieżące				358 137,00	115 553,00	175 553,00	67 031,00	0,00	257 584,00
1.3.1.1	Opracowanie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego dla Osiedla Klemensów -	Urząd Miejski w Szczebieszynie	2026	2027	90 000,00	15 000,00	75 000,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.1.2	Klub Dziecięcy w Szczebieszynie -	Urząd Miejski w Szczebieszynie	2025	2028	268 137,00	100 553,00	100 553,00	67 031,00	0,00	167 584,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 422 029,00	3 745 146,00	1 193 244,00	50 000,00	0,00	2 849 784,82
1.3.2.1	Remont konserwatorski elewacji kościoła parafialnego pw. św. Mikołaja w Szczebieszynie - edycja RPOZ/2022	Urząd Miejski w Szczebieszynie	2024	2026	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	9,88
1.3.2.2	Remont konserwatorski wnętrza kościoła parafialnego pw. św. Katarzyny w Szczebieszynie edycja 2RPOZ/2023	Urząd Miejski w Szczebieszynie	2024	2026	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,07
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 3205L Nielisz-Michałów-Szczebieszyn -	Urząd Miejski w Szczebieszynie	2025	2026	300 041,00	34 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Opracowanie Planu Ogólnego dla Miasta i Gminy Szczebieszyn -	Urząd Miejski w Szczebieszynie	2024	2026	250 000,00	198 000,00	0,00	0,00	0,00	38 905,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Modernizacja budynku remizo-świetlicy w Niedzieliskach -	Urząd Miejski w Szczepleszynie	2025	2026	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	14 810,30
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej nr 116611L w miejscowości Wielącza Poduchowna -	Urząd Miejski w Szczepleszynie	2025	2026	366 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	96 943,91
1.3.2.7	Budowa kanalizacji sanitarnej w Bodaczowie -	Urząd Miejski w Szczepleszynie	2025	2026	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 400,00
1.3.2.8	Przebudowa budynku remizo-świetlicy w Brodach Małych -	Urząd Miejski w Szczepleszynie	2025	2026	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	48 685,53
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej nr 110369L w miejscowościach Wielącza - Wielącza Kolonia -	Urząd Miejski w Szczepleszynie	2025	2026	135 300,00	135 300,00	0,00	0,00	0,00	37 300,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej nr 110350L w miejscowości Niedzieliska Kolonia -	Urząd Miejski w Szczepleszynie	2025	2026	123 000,00	123 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00
1.3.2.11	Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Bodaczów -	Urząd Miejski w Szczepleszynie	2025	2026	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	210 902,13
1.3.2.12	Budowa oświetlenia drogowego przy drodze gminnej 110353L w miejscowości Bodaczów -	Urząd Miejski w Szczepleszynie	2025	2028	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	10 640,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi powiatowej Nr 3210L Szczepleszyna - Topólcza - Zwierzyniec -	Urząd Miejski w Szczepleszynie	2026	2027	2 387 688,00	1 194 444,00	1 193 244,00	0,00	0,00	2 387 688,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczeczeszyn na lata 2026-2033

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 Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczeczeszyn 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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczeczeszyn jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Szczeczeszyn za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Szczeczeszyn na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szczeczeszyn została przygotowana na lata 2026-2033.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Szczeczeszyn 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 Szczeczeszyn, 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 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2. dla lat 2027-2033 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 Szczepleszyn.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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 Szczepleszyn 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 Szczepleszyn 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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Szczepleszyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 7.450.000,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

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 2026 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 349.130,00 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.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 986 770,25 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. Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa w Gminie Szczepieszyń – 339.980,00 zł – dotacja z Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027
2. Remont konserwatorski elewacji kościoła parafialnego pw. św. Mikołaja w Szczepieszyń edycja RPOZ/2022 - 323.390,32 zł pochodzi z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.
3. Remont konserwatorski wnętrza kościoła parafialnego pw. św. Katarzyny w Szczepieszyń edycja 2RPOZ/2023 - 323.399,93 zł pochodzi z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028 w łącznej kwocie 4 000 000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeteminowany 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 Szczepieszyn 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 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Szczepieszyn wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 27.211.751,00 zł. W latach 2027-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Szczepieszyn nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchylenia od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczepieszyn na lata 2026-2033.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -11.250.000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 11.250.000,00 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 Szczepleszyn

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	64.252.226,62	75.502.226,62	-11.250.000,00
2027	66.821.756,00	64.921.756,00	1.900.000,00
2028	68.681.006,00	66.781.006,00	1.900.000,00
2029	68.548.074,00	66.648.074,00	1.900.000,00
2030	70.398.872,00	68.498.872,00	1.900.000,00
2031	72.158.844,00	70.258.844,00	1.900.000,00
2032	73.962.816,00	72.062.816,00	1.900.000,00
2033	75.811.887,00	74.211.887,00	1.600.000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 13.000.000,00 zł. Przychody Gminy Szczepleszyn w 2026 r. obejmują kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 13.000.000,00 zł.

W kolumnie „2025 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 15 000 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 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 Szczepleszyn obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Szczepleszyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 750 000,00	0,00	1 750 000,00
2027	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2028	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2029	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2030	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2031	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2032	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2033	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczepleszyn na lata 2026-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 1 750 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 13 000 000,00 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 2026 roku wyniesie 23,73%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	13 000 000,00	54 786 415,00	23,73%
2027	11 100 000,00	56 088 343,00	19,79%
2028	9 200 000,00	57 694 324,00	15,95%
2029	7 300 000,00	59 309 765,00	12,31%

*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 2026 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]
2026	62.914.326,37	59.524.924,20	3.389.402,17	3.389.402,17
2027	64.801.756,00	60.281.971,00	4.519.785,00	4.519.785,00
2028	66.681.006,00	61.865.395,00	4.815.611,00	4.815.611,00
2029	68.548.074,00	63.842.016,00	4.706.058,00	4.706.058,00
2030	70.398.872,00	65.599.773,00	4.799.099,00	4.799.099,00
2031	72 158 844,00	67.373.666,00	4.785.178,00	4.785.178,00
2032	73.962.816,00	69.162.292,00	4.800.524,00	4.800.524,00
2033	75.811.887,00	71.254.236,00	4.557.651,00	4.557.651,00

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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Szczepieszyn planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2028. Planowane przedsięwzięcia ujęte zostały w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

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.