

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY MIEJSKIEJ W SZPROTAWIE**

z dnia ..... 2023 r.

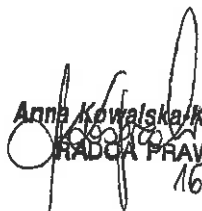
**o zmianie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szprotawa na lata 2023-2036**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn.zm.<sup>1)</sup>) uchwała się co następuje:

**§ 1.** W uchwale nr LII/412/2022 Rady Miejskiej w Szprotawie z dnia 16 grudnia 2022 r. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szprotawa na lata 2023-2036, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szprotawa na lata 2023-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań stanowiąca załącznik nr 1 do uchwały, otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Szprotawy.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
Anna Kowalska-Kasprzak  
RADCA PRAWNY  
16.03.23

<sup>1)</sup> Zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2022 r., poz. 1079, 1692, 1725, 1747, 1768 i 1964 i 2414, z 2023 r. poz. 412

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 868, z późn. zm.), zwaną 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.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze całkowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa 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 nakładów odcinanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonującej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatków ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:		2.1.3	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
					wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w tym:					
Wydatków bieżących <sup>x</sup>	na wypracowania i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2023	169 316 924,68	102 982 010,83	40 922 572,06	0,00	3 595 250,00	0,00	0,00	0,00	66 334 913,85	66 334 913,85	1 200 000,00		
2024	113 685 183,91	104 389 762,00	40 417 628,00	0,00	2 959 640,00	0,00	0,00	0,00	9 286 431,91	9 286 431,91	0,00		
2025	114 968 531,81	106 892 057,00	41 731 201,00	0,00	2 246 665,00	0,00	0,00	0,00	8 076 474,81	8 076 474,81	0,00		
2026	115 261 102,89	109 227 582,00	42 962 271,00	0,00	1 778 265,00	0,00	0,00	0,00	6 033 520,89	6 033 520,89	0,00		
2027	115 171 732,47	111 530 985,00	44 175 955,00	0,00	1 255 818,00	0,00	0,00	0,00	3 640 737,47	3 640 737,47	0,00		
2028	114 738 128,00	113 894 283,00	45 412 882,00	0,00	829 698,00	0,00	0,00	0,00	743 845,00	743 845,00	0,00		
2029	117 921 595,00	116 749 682,00	46 661 736,00	0,00	642 450,00	0,00	0,00	0,00	1 171 913,00	1 171 913,00	0,00		
2030	121 275 577,00	119 694 586,00	47 921 603,00	0,00	581 350,00	0,00	0,00	0,00	1 590 991,00	1 590 991,00	0,00		
2031	124 320 117,00	122 694 910,00	49 215 486,00	0,00	518 250,00	0,00	0,00	0,00	1 625 207,00	1 625 207,00	0,00		
2032	129 356 638,00	125 768 949,00	50 519 696,00	0,00	464 050,00	0,00	0,00	0,00	3 587 690,00	3 587 690,00	0,00		
2033	133 971 732,00	128 879 521,00	51 845 836,00	0,00	378 650,00	0,00	0,00	0,00	5 092 211,00	5 092 211,00	0,00		
2034	139 419 775,00	132 014 822,00	53 180 868,00	0,00	262 750,00	0,00	0,00	0,00	7 404 953,00	7 404 953,00	0,00		
2035	142 812 650,00	135 216 819,00	54 523 685,00	0,00	157 650,00	0,00	0,00	0,00	7 595 831,00	7 595 831,00	0,00		
2036	145 942 192,00	138 474 587,00	55 873 146,00	0,00	62 550,00	0,00	0,00	0,00	7 467 625,00	7 467 625,00	0,00		

Wyszczególnienie	3	w tym:		4	4.1	na pokrycie deficytu budżetu x		4.2	z tego:		4.3	w tym:
		3.1	3.2			4.1.1	4.1.2		4.2.1	4.2.2		
Wynik budżetu x	3 063 167,15	3 063 167,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-900 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 700 000,00	2 700 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6 100 000,00	6 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6 300 000,00	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6 300 000,00	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6 700 000,00	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5 070 000,00	5 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3 950 000,00	3 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga obrócenia w odjęciach 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.

Lp	z tego:				5	z tego:					
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	5.1	w tym:			
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>					Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x,7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 063 167,15	3 063 167,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	6 100 000,00	6 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	6 300 000,00	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	6 300 000,00	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 070 000,00	5 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 950 000,00	3 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy wnieść w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										Kwota długu, x	w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
	licznik kwota przypadających na dany rok kwoty ustalonych 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 kwoty pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	6	8.1	7.1	7.2					
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	8.1	7.1	7.2					
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 970 000,00	0,00	2 426 945,99	2 426 945,99					
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	51 870 000,00	0,00	3 592 020,00	3 592 020,00					
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	49 170 000,00	0,00	4 517 470,00	4 517 470,00					
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	46 470 000,00	0,00	4 975 433,00	4 975 433,00					
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	40 470 000,00	0,00	5 901 587,00	5 901 587,00					
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	34 370 000,00	0,00	6 843 845,00	6 843 845,00					
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	28 070 000,00	0,00	7 471 913,00	7 471 913,00					
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	21 770 000,00	0,00	7 890 991,00	7 890 991,00					
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	15 070 000,00	0,00	8 325 207,00	8 325 207,00					
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	8 657 690,00	8 657 690,00					
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 050 000,00	0,00	9 042 211,00	9 042 211,00					
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00	9 354 953,00	9 354 953,00					
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 150 000,00	0,00	9 545 831,00	9 545 831,00					
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 617 625,00	9 617 625,00					

\*) Skorygowanie o środki deficytu 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, zawarto w liniach ustawach należnych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) <sup>x</sup>		Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 planu 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, ustalonych w oparciu o wykonanie roku budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, ustalonych w oparciu o wykonanie roku budżetowy <sup>x</sup>
Lp		8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	7,80%	7,54%	23,89%	22,52%	TAK	TAK
2024	5,19%	7,44%	29,83%	25,67%	TAK	TAK
2025	5,44%	7,44%	x	22,20%	TAK	TAK
2026	5,35%	7,25%	x	9,76%	TAK	TAK
2027	7,58%	7,47%	x	9,38%	TAK	TAK
2028	7,03%	7,79%	x	6,69%	TAK	TAK
2029	6,85%	8,01%	x	7,76%	TAK	TAK
2030	6,61%	8,14%	x	7,56%	TAK	TAK
2031	6,75%	8,28%	x	7,65%	TAK	TAK
2032	5,05%	8,32%	x	7,77%	TAK	TAK
2033	3,85%	8,37%	x	7,89%	TAK	TAK
2034	1,92%	8,34%	x	8,05%	TAK	TAK
2035	1,79%	8,22%	x	8,18%	TAK	TAK
2036	1,82%	8,01%	x	8,24%	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 3-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:		w tym:		
	8.1	8.1.1	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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 i 3 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	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
4p	8.1	8.1.1	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
2023	135 317,70	135 317,70	135 317,70	135 317,70	11 202 119,00	11 202 119,00	11 202 119,00	549 575,25	549 575,25	469 757,95	469 757,95	469 757,95	469 757,95
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	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
2026	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
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
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	0,00
2035	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
2036	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



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:			z tego:							
	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 majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejętych z związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego samorządu terytorialnego zobowiązanych po likwidowanych / przekształconych samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego samorządu terytorialnego zobowiązanych do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego samorządu terytorialnego zobowiązanych po likwidowanych / przekształconych samorządowych osobach prawnych
9.4	9.4.1	9.4.1.3	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
Lp											
2023	22 178 461,10	22 178 461,10	15 661 643,80	7 324 970,62	160 000,00	7 164 970,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	7 419 704,07	0,00	7 419 704,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 418 849,46	0,00	3 418 849,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 498 132,30	0,00	4 498 132,30	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
2028	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
2030	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
2032	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydafki zmniejszające dług	Splata zobowiazani wymagalnych z lat poprzednich, innych niz w poz. 10.7.3 x					
Splaty o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiazani już zaciagniętych x												
Up												
2023	3 063 167,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	6 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Informacje zawarto w tej części w tabeli prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana 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 8.3 – 8.3.1 i pozycji 12.

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

## Uzasadnienie

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szprotawa na lata 2023-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szprotawa:

1) Dochody ogółem zwiększono o **13 640 254,83 zł**, z czego dochody bieżące zwiększono o **2 363 363,70 zł**, a dochody majątkowe zwiększono o **11 276 891,13 zł**.

2) Wydatki ogółem zwiększono o **14 990 254,83 zł**, z czego wydatki bieżące zwiększono o **3 486 619,28 zł**, a wydatki majątkowe zwiększono o **11 503 635,55 zł**.

3) Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi **3 063 167,15 zł**.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>158 739 837,00</b>	<b>+13 640 254,83</b>	<b>172 380 091,83</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>103 045 593,12</b>	<b>+2 363 363,70</b>	<b>105 408 956,82</b>
Subwencja ogólna	29 968 243,00	-57 384,00	29 910 859,00
Dotacje bieżące	18 998 740,00	+1 020 443,70	20 019 183,70
Pozostałe	40 761 840,12	+1 400 304,00	42 162 144,12
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>55 694 243,88</b>	<b>+11 276 891,13</b>	<b>66 971 135,01</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>154 326 669,85</b>	<b>+14 990 254,83</b>	<b>169 316 924,68</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>99 495 391,55</b>	<b>+3 486 619,28</b>	<b>102 982 010,83</b>
Wynagrodzenia i pochodne	39 022 571,06	+1 900 001,00	40 922 572,06
Obsługa długu	2 245 250,00	+1 350 000,00	3 595 250,00
Pozostałe wydatki bieżące	58 227 570,49	+236 618,28	58 464 188,77
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>54 831 278,30</b>	<b>+11 503 635,55</b>	<b>66 334 913,85</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>4 413 167,15</b>	<b>-1 350 000,00</b>	<b>3 063 167,15</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	7 486 431,91	+1 800 000,00	9 286 431,91
2025	6 276 474,81	+1 800 000,00	8 076 474,81
2026	4 533 520,89	+1 500 000,00	6 033 520,89
2027	3 830 737,47	-190 000,00	3 640 737,47
2028	933 845,00	-190 000,00	743 845,00
2029	1 361 913,00	-190 000,00	1 171 913,00
2030	1 780 991,00	-190 000,00	1 590 991,00
2031	1 815 207,00	-190 000,00	1 625 207,00
2032	4 327 690,00	-740 000,00	3 587 690,00
2033	6 082 211,00	-990 000,00	5 092 211,00
2034	8 594 953,00	-1 190 000,00	7 404 953,00
2035	8 785 831,00	-1 190 000,00	7 595 831,00
2036	8 857 625,00	-1 390 000,00	7 467 625,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szprotawa:

1. Przychody nie uległy zmianie.

2. Rozchody budżetu zmniejszono o 1 350 000,00 zł, w tym spłaty rat kapitałowych od kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych zmniejszono o 1 350 000,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Rozchody budżetu	4 413 167,15	-1 350 000,00	3 063 167,15
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	4 413 167,15	-1 350 000,00	3 063 167,15

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Szprotawa zaplanowano zgodnie z harmonogramami. Po wprowadzeniu zmian rozchody wynoszą 3.063.167,15 zł. Zgodnie z zawartą z bankiem umową można zmienić harmonogram spłaty kredytu jednakże okres jej całkowitej spłaty nie może przekroczyć okresu ustalonego z treścią niniejszej umowy.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szprotawa na lata 2023-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania 2022)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie 2022)
2023	7,80%	26,67%	TAK	22,52%	TAK
2024	5,18%	29,83%	TAK	25,67%	TAK
2025	5,44%	26,35%	TAK	22,20%	TAK
2026	5,35%	9,24%	TAK	9,76%	TAK
2027	7,58%	8,86%	TAK	9,38%	TAK
2028	7,03%	8,17%	TAK	8,69%	TAK
2029	6,85%	7,24%	TAK	7,76%	TAK
2030	6,61%	7,56%	TAK	7,56%	TAK
2031	6,75%	7,65%	TAK	7,65%	TAK
2032	5,05%	7,77%	TAK	7,77%	TAK
2033	3,85%	7,89%	TAK	7,89%	TAK
2034	1,92%	8,05%	TAK	8,05%	TAK
2035	1,79%	8,18%	TAK	8,18%	TAK
2036	1,82%	8,24%	TAK	8,24%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Szprotawa spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „wykonanie 2022”.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień. Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Z-ca SKARBNIKA GMINY

Beata Sztojko

BURMISTRZ

Miroslaw Gąsik