

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, 572), 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.¹⁾) uchwala 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, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) wydłuża się horyzont czasowy prognozy do 2038 roku;
- 2) tytuł uchwały otrzymuje brzmienie „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szprotawa na lata 2023-2038”;
- 3) Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szprotawa na lata 2023-2038 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

21.04.2023r.

¹⁾ 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

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 3-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ... Rady Miejskiej Szprotawa z dnia 28.04.2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:		w tym:		w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z pozostałych dochodów ⁴⁾	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	z podatku od dochodów od osób fizycznych	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1												
2023	176 587 705,83	105 621 072,82	12 641 913,00	671 857,00	29 910 859,00	20 231 299,70	42 162 144,12	16 200 000,00	16 977 600,00	17 503 906,00	12 860 409,00	58 256 224,01	
2024	112 786 193,91	107 991 782,00	13 251 869,00	704 106,00	31 406 719,00	19 910 680,00	42 718 408,00	16 977 600,00	17 503 906,00	17 941 504,00	0,00	4 794 411,91	
2025	117 668 531,81	111 409 527,00	13 682 677,00	725 933,00	32 380 327,00	20 527 911,00	44 092 679,00	17 503 906,00	17 941 504,00	18 461 608,00	0,00	6 259 004,81	
2026	117 961 102,89	114 203 015,00	14 004 244,00	744 081,00	33 189 835,00	21 081 109,00	45 183 746,00	17 941 504,00	18 461 608,00	18 987 200,00	0,00	3 758 087,89	
2027	121 171 732,47	117 432 582,00	14 410 367,00	765 659,00	34 152 340,00	21 651 301,00	46 452 915,00	18 987 200,00	19 529 122,00	20 066 408,00	0,00	3 739 150,47	
2028	120 838 126,00	120 838 126,00	14 828 268,00	787 863,00	35 142 758,00	22 279 189,00	47 800 050,00	19 529 122,00	20 066 408,00	20 597 931,00	0,00	0,00	
2029	124 221 595,00	124 221 595,00	15 243 460,00	809 923,00	36 126 755,00	22 903 006,00	49 138 451,00	20 066 408,00	20 597 931,00	21 133 477,00	0,00	0,00	
2030	127 575 577,00	127 575 577,00	15 655 033,00	831 791,00	37 102 177,00	23 521 387,00	50 465 189,00	20 597 931,00	21 133 477,00	21 682 947,00	0,00	0,00	
2031	131 020 117,00	131 020 117,00	16 077 719,00	854 249,00	38 103 936,00	24 156 464,00	51 827 749,00	21 133 477,00	21 682 947,00	22 225 021,00	0,00	0,00	
2032	134 426 639,00	134 426 639,00	16 495 740,00	876 459,00	39 094 638,00	24 784 532,00	53 175 270,00	21 682 947,00	22 225 021,00	22 758 422,00	0,00	0,00	
2033	137 921 732,00	137 921 732,00	16 924 629,00	899 247,00	40 111 099,00	25 428 930,00	54 557 827,00	22 225 021,00	22 758 422,00	23 281 866,00	0,00	0,00	
2034	141 369 775,00	141 369 775,00	17 347 745,00	921 728,00	41 113 875,00	26 064 653,00	55 921 773,00	22 758 422,00	23 281 866,00	23 794 067,00	0,00	0,00	
2035	144 762 650,00	144 762 650,00	17 764 091,00	943 849,00	42 100 609,00	26 690 205,00	57 283 866,00	23 281 866,00	23 794 067,00	24 304 080,00	0,00	0,00	
2036	148 082 192,00	148 082 192,00	18 172 665,00	965 558,00	43 068 923,00	27 304 080,00	58 580 966,00	23 794 067,00	24 304 080,00	24 816 439,00	0,00	0,00	
2037	151 350 220,00	151 350 220,00	18 572 464,00	986 800,00	44 016 439,00	27 904 770,00	59 869 747,00	24 816 439,00	25 428 930,00	26 064 653,00	0,00	0,00	

2038	154 528 575,00	154 528 575,00	18 962 486,00	1 007 523,00	44 940 784,00	28 490 770,00	61 127 012,00	24 293 742,00	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. 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 należące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:													
Lp	Wyszczególnienie	2	Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:				w tym:			
						w tym:		wypłaty na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu 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 dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe ^x	w tym:
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x						
2023		176 384 538,68	102 887 126,83	41 046 704,73	0,00	0,00	0,00	3 595 250,00	0,00	0,00	0,00	73 497 411,85	22,1
2024		113 426 193,91	105 634 575,54	40 417 628,00	0,00	0,00	0,00	4 194 453,54	0,00	0,00	0,00	7 791 618,37	22,11
2025		114 868 531,81	107 996 100,63	41 731 201,00	0,00	0,00	0,00	3 350 708,63	0,00	0,00	0,00	6 872 431,18	0,00
2026		115 161 102,89	108 714 589,20	42 962 271,00	0,00	0,00	0,00	2 265 272,20	0,00	0,00	0,00	5 446 513,69	0,00
2027		115 471 732,47	112 270 132,35	44 175 955,00	0,00	0,00	0,00	1 994 955,35	0,00	0,00	0,00	3 201 600,12	0,00
2028		114 938 128,00	114 795 540,24	45 412 882,00	0,00	0,00	0,00	1 630 955,24	0,00	0,00	0,00	142 587,76	0,00
2029		118 321 595,00	117 430 792,13	46 661 736,00	0,00	0,00	0,00	1 323 560,13	0,00	0,00	0,00	890 802,87	0,00
2030		121 576 577,00	120 210 796,12	47 921 603,00	0,00	0,00	0,00	1 107 560,12	0,00	0,00	0,00	1 364 780,88	0,00
2031		125 120 117,00	123 064 320,13	49 215 486,00	0,00	0,00	0,00	887 660,13	0,00	0,00	0,00	2 055 796,87	0,00
2032		128 956 639,00	125 969 409,95	50 519 696,00	0,00	0,00	0,00	664 510,95	0,00	0,00	0,00	2 987 229,05	0,00
2033		135 571 732,00	128 940 181,95	51 845 838,00	0,00	0,00	0,00	439 510,95	0,00	0,00	0,00	6 631 550,05	0,00
2034		138 619 775,00	132 107 293,88	53 180 868,00	0,00	0,00	0,00	355 221,88	0,00	0,00	0,00	6 512 481,12	0,00
2035		142 012 650,00	135 321 840,89	54 523 685,00	0,00	0,00	0,00	262 671,89	0,00	0,00	0,00	6 690 809,11	0,00
2036		145 142 192,00	138 590 096,63	55 873 146,00	0,00	0,00	0,00	188 079,63	0,00	0,00	0,00	6 552 095,37	0,00
2037		149 750 220,00	142 010 146,43	57 311 880,00	0,00	0,00	0,00	85 673,43	0,00	0,00	0,00	7 740 073,57	0,00
2038		152 928 575,00	145 534 114,43	58 773 333,00	0,00	0,00	0,00	32 873,43	0,00	0,00	0,00	7 394 460,57	0,00

Wyszczególnienie	3	w tym:	4	4.1	z tego:			w tym:	Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczanej na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x				
lp		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.3	4.3.1				
2023	203 167,15	203 167,15	8 260 000,00	8 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	-640 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00				
2025	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	2 800 000,00	2 800 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	5 700 000,00	5 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032	5 470 000,00	5 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2033	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2034	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2035	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2036	2 950 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2037	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2038	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:			
	4.4	w tym:		4.5			4.5.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x						Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	8 463 167,15	8 463 167,15	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 860 000,00	1 860 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	5 700 000,00	5 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 470 000,00	5 470 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 950 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	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 zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczone kwoty przypadających na dany rok bez ustanowionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu 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							
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	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 830 000,00	0,00	2 733 945,99	2 733 945,99	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	54 470 000,00	0,00	2 357 206,46	2 357 206,46		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	51 670 000,00	0,00	3 413 426,37	3 413 426,37		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	48 870 000,00	0,00	4 488 425,80	4 488 425,80		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	43 170 000,00	0,00	5 162 449,65	5 162 449,65		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	37 270 000,00	0,00	6 042 587,76	6 042 587,76		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	31 370 000,00	0,00	6 790 802,87	6 790 802,87		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	25 370 000,00	0,00	7 364 780,88	7 364 780,88		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	19 470 000,00	0,00	7 955 796,87	7 955 796,87		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	8 457 229,05	8 457 229,05		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	11 650 000,00	0,00	8 981 550,05	8 981 550,05		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	8 900 000,00	0,00	9 262 481,12	9 262 481,12		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 150 000,00	0,00	9 440 809,11	9 440 809,11		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	9 502 095,37	9 502 095,37		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	9 340 073,57	9 340 073,57		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 994 460,57	8 994 460,57		

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 włączyć w objaśnieniach dotyczących de wiodących prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^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 plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków 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 związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4					
Lp										
2023	14,12%	7,79%	22,61%	22,52%	TAK		8,41		TAK	
2024	6,87%	7,44%	7,44%	25,25%	TAK				TAK	
2025	6,77%	7,44%	x	21,77%	TAK				TAK	
2026	5,98%	7,25%	x	8,38%	TAK				TAK	
2027	8,03%	7,47%	x	9,42%	TAK				TAK	
2028	7,64%	7,79%	x	8,73%	TAK				TAK	
2029	7,13%	8,01%	x	7,80%	TAK				TAK	
2030	6,83%	8,14%	x	7,60%	TAK				TAK	
2031	6,35%	8,28%	x	7,65%	TAK				TAK	
2032	5,60%	8,32%	x	7,77%	TAK				TAK	
2033	2,48%	8,37%	x	7,89%	TAK				TAK	
2034	2,69%	8,34%	x	8,05%	TAK				TAK	
2035	2,55%	8,22%	x	8,18%	TAK				TAK	
2036	2,58%	8,01%	x	8,24%	TAK				TAK	
2037	1,37%	7,64%	x	8,24%	TAK				TAK	
2038	1,30%	7,16%	x	8,17%	TAK				TAK	

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. B.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	135 317,70	135 317,70	135 317,70	15 278 119,00	15 278 119,00	15 278 119,00	454 656,82	454 656,82	372 382,95
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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
2034	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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:			Wydadki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydadki 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
	Wydadki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 21 i 3 ustawy	Wydadki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydadki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydadki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 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
2023	26 603 959,10	26 603 959,10	19 737 643,81	7 324 970,62	160 000,00	7 164 970,62	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
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
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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2034	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części Metodologii prognozy finansowej, w tym o spełnieniu redakcji określonej w art. 243 ustawy zostaną wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatische 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 dług, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega planowaniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązań długie, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w załączniku do Metody prognozy finansowej.

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szprotawa na lata 2023-2038

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 kwietnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szprotawa:

1) Dochody ogółem zwiększono o 4 057 614,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 62 116,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 3 995 498,00 zł.

2) Wydatki ogółem zwiększono o 6 917 614,00 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 244 884,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 7 162 498,00 zł.

3) Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 203 167,15 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]
Dochody ogółem	172 530 091,83	+4 057 614,00	176 587 705,83
Dochody bieżące	105 558 956,82	+62 116,00	105 621 072,82
Dotacje bieżące	20 019 183,70	+212 116,00	20 231 299,70
Pozostałe	42 312 144,12	-150 000,00	42 162 144,12
Dochody majątkowe	66 971 135,01	+3 995 498,00	70 966 633,01
Sprzedaż majątku	13 960 409,00	-1 300 000,00	12 660 409,00
Wydatki ogółem	169 466 924,68	+6 917 614,00	176 384 538,68
Wydatki bieżące	103 132 010,83	-244 884,00	102 887 126,83
Wynagrodzenia i pochodne	40 922 572,06	+124 132,67	41 046 704,73
Pozostałe wydatki bieżące	58 614 188,77	-369 016,67	58 245 172,10
Wydatki majątkowe	66 334 913,85	+7 162 498,00	73 497 411,85
Wynik budżetu	3 063 167,15	-2 860 000,00	203 167,15

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2037	-	+151 350 220,00	151 350 220,00
2038	-	+154 528 575,00	154 528 575,00

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	104 399 762,00	+1 234 813,54	105 634 575,54
2025	106 892 057,00	+1 104 043,63	107 996 100,63
2026	109 227 582,00	+487 007,20	109 714 589,20
2027	111 530 995,00	+739 137,35	112 270 132,35
2028	113 994 283,00	+801 257,24	114 795 540,24
2029	116 749 682,00	+681 110,13	117 430 792,13
2030	119 684 586,00	+526 210,12	120 210 796,12
2031	122 694 910,00	+369 410,13	123 064 320,13
2032	125 768 949,00	+200 460,95	125 969 409,95
2033	128 879 521,00	+60 660,95	128 940 181,95
2034	132 014 822,00	+92 471,88	132 107 293,88
2035	135 216 819,00	+105 021,89	135 321 840,89
2036	138 474 567,00	+115 529,63	138 590 096,63
2037	-	+142 010 146,43	142 010 146,43
2038	-	+145 534 114,43	145 534 114,43

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	9 286 431,91	-1 494 813,54	7 791 618,37
2025	8 076 474,81	-1 204 043,63	6 872 431,18

2026	6 033 520,89	-587 007,20	5 446 513,69
2027	3 640 737,47	-439 137,35	3 201 600,12
2028	743 845,00	-601 257,24	142 587,76
2029	1 171 913,00	-281 110,13	890 802,87
2030	1 590 991,00	-226 210,12	1 364 780,88
2031	1 625 207,00	+430 589,87	2 055 796,87
2032	3 587 690,00	-600 460,95	2 987 229,05
2033	5 092 211,00	+1 539 339,05	6 631 550,05
2034	7 404 953,00	-892 471,88	6 512 481,12
2035	7 595 831,00	-905 021,89	6 690 809,11
2036	7 467 625,00	-915 529,63	6 552 095,37
2037	-	+7 740 073,57	7 740 073,57
2038	-	+7 394 460,57	7 394 460,57

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	2 959 640,00	+1 234 813,54	4 194 453,54
2025	2 246 665,00	+1 104 043,63	3 350 708,63
2026	1 778 265,00	+487 007,20	2 265 272,20
2027	1 255 818,00	+739 137,35	1 994 955,35
2028	829 698,00	+801 257,24	1 630 955,24
2029	642 450,00	+681 110,13	1 323 560,13
2030	581 350,00	+526 210,12	1 107 560,12
2031	518 250,00	+369 410,13	887 660,13
2032	464 050,00	+200 460,95	664 510,95
2033	378 850,00	+60 660,95	439 510,95
2034	262 750,00	+92 471,88	355 221,88
2035	157 650,00	+105 021,89	262 671,89
2036	52 550,00	+115 529,63	168 079,63
2037	-	+85 673,43	85 673,43
2038	-	+32 873,43	32 873,43

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szprotawa:

1.Przychody zwiększono o 8 260 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 8 260 000,00 zł.

2.Rozchody budżetu zwiększono o 5 400 000,00 zł, w tym spłaty rat kapitałowych od kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych zwiększono o 5 400 000,00 zł.

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

Tabela 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	0,00	+8 260 000,00	8 260 000,00
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	+8 260 000,00	8 260 000,00
Rozchody budżetu	3 063 167,15	+5 400 000,00	8 463 167,15
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	3 063 167,15	+5 400 000,00	8 463 167,15

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2033-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Szprotawa

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	8 463 167,15	0,00	8 463 167,15
2024	1 860 000,00	0,00	1 860 000,00
2025	2 800 000,00	0,00	2 800 000,00
2026	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00
2027	5 700 000,00	0,00	5 700 000,00
2028	5 900 000,00	0,00	5 900 000,00

2029	5 900 000,00	0,00	5 900 000,00
2030	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
2031	5 900 000,00	0,00	5 900 000,00
2032	5 470 000,00	0,00	5 470 000,00
2033	1 600 000,00	750 000,00	2 350 000,00
2034	2 000 000,00	750 000,00	2 750 000,00
2035	2 000 000,00	750 000,00	2 750 000,00
2036	2 200 000,00	750 000,00	2 950 000,00
2037	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
2038	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szprotawa na lata 2023-2038 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	14,12%	26,67%	TAK	22,52%	TAK
2024	6,87%	29,40%	TAK	25,25%	TAK
2025	6,77%	25,93%	TAK	21,77%	TAK
2026	5,98%	9,27%	TAK	9,80%	TAK
2027	8,03%	8,89%	TAK	9,42%	TAK
2028	7,64%	8,20%	TAK	8,73%	TAK
2029	7,13%	7,27%	TAK	7,80%	TAK
2030	6,83%	7,60%	TAK	7,60%	TAK
2031	6,35%	7,65%	TAK	7,65%	TAK
2032	5,60%	7,77%	TAK	7,77%	TAK
2033	2,48%	7,89%	TAK	7,89%	TAK
2034	2,69%	8,05%	TAK	8,05%	TAK
2035	2,55%	8,18%	TAK	8,18%	TAK
2036	2,58%	8,24%	TAK	8,24%	TAK
2037	1,37%	8,24%	TAK	8,24%	TAK
2038	1,30%	8,17%	TAK	8,17%	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 „2022 przewidywane wykonanie”. Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szprotawa spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2038 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżącychz uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).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
Mirosław Gąsik