

UCHWAŁA NR

RADY GMINY SZCZERCÓW

z dnia roku

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczerców
na lata 2023 - 2026**

Na podstawie art.18,ust.2, pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559, zm. poz. 1005, poz. 1079 oraz poz. 1561) oraz art.226, art. 227, art. 228, art. 230 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, zm. poz. 1692, poz. 1747, poz. 1079, poz. 1768, poz. 1725 oraz poz. 1964), Rada Gminy Szczerców uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szczerców na lata 2023 – 2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 – 2026 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 - 2026 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczerców przedstawia załącznik Nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XXXIII/359/21 Rady Gminy Szczerców z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczerców na lata 2022 –2025 wraz z jej zmianami.

§ 5. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Szczerców do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Szczerców do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Szczerców do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz z wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o realizacji programów.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Szczerców.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.



mgr inż. Krzysztof Komieniak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Gminy Szczerców z dnia r.

Dokument podpisany elektronicznie

z tego:															
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						w tym:						
			1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
														z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^x 3)
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych											
Lp	1		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2				
Wykonanie 2022	93 706 394,78	85 725 403,24	11 509 745,57	1 272 893,00	13 003 104,00	20 143 906,58	39 795 754,09	22 227 249,00	7 980 991,54	65 286,00	7 915 725,54				
2023	81 374 363,95	68 918 363,95	8 196 154,00	3 131 701,00	13 870 066,00	4 597 461,00	39 122 991,95	22 238 000,00	12 456 000,00	0,00	12 456 000,00				
2024	68 500 000,00	68 500 000,00	8 400 000,00	3 200 000,00	13 900 000,00	4 600 000,00	38 400 000,00	23 900 000,00	0,00	0,00	0,00				
2025	65 700 000,00	65 700 000,00	8 600 000,00	3 300 000,00	13 900 000,00	4 600 000,00	35 300 000,00	25 000 000,00	0,00	0,00	0,00				
2026	64 400 000,00	64 400 000,00	8 900 000,00	3 400 000,00	14 000 000,00	4 600 000,00	33 500 000,00	25 700 000,00	0,00	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 2016 r. poz. 868, 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 trzyletni 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.

z tego:																									
		w tym:							w tym:																
		w tym:		w tym:			w tym:		w tym:																
		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		wydatki na obsługę długu ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		2.1.3.1		2.1.3.2		2.1.3.3		Wydatki majątkowe ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy		w tym:						
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane		z tytułu poręczeń i gwarancji ^x			w tym:		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x						wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne						
		Wydatki bieżące ^x		2.1		2.1.1		2.1.2		2.1.2.1		2.1.3		2.1.3.1		2.1.3.2		2.1.3.3		2.2		2.2.1		2.2.1.1	
Wyszczególnienie		Wydatki ogółem ^x		2		76 882 114,36		28 652 927,48		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		34 405 130,47		34 405 130,47		2 745 972,10	
2023		101 980 121,42		65 194 812,75		31 089 256,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		36 785 308,67		36 785 308,67		1 925 000,00	
2024		74 250 000,00		64 050 000,00		31 000 000,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		10 200 000,00		10 200 000,00		0,00	
2025		65 700 000,00		64 000 000,00		31 100 000,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		1 700 000,00		1 700 000,00		0,00	
2026		64 400 000,00		64 100 000,00		31 150 000,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		300 000,00		300 000,00		0,00	

z tego:												
Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾				na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
Wykonanie 2022	-17 580 850,05	0,00	17 580 850,05	0,00	0,00	17 580 850,05	17 580 850,05	0,00	0,00			
2023	-20 605 757,47	0,00	20 605 757,47	0,00	0,00	20 605 757,47	20 605 757,47	0,00	0,00			
2024	-5 750 000,00	0,00	5 750 000,00	0,00	0,00	5 750 000,00	5 750 000,00	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			

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

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

Wyszczególnienie	z tego:			Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x		w tym:			
	Spłaty 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	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Relacja znoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x			
		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 *					
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 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 843 288,88	26 424 138,93
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 723 551,20	24 329 308,67
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 450 000,00	10 200 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00

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 zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	Lp					
	Wykonanie 2022	13,58%	x	x	x	x
	2023	5,88%	29,74%	30,44%	TAK	TAK
	2024	6,96%	26,98%	27,68%	TAK	TAK
	2025	2,76%	x	23,29%	TAK	TAK
	2026	0,50%	x	19,33%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:
	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:		Wydafki 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		9.1.1	9.1.1.1		9.2	9.2.1	
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	
Wykonanie 2022	745 001,46	745 001,46	723 030,39	100 000,00	100 000,00	100 000,00	807 032,44	807 032,44	761 050,19	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 413,75	57 413,75	48 533,75	
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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		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 2022	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	29 577 413,75	57 413,75	29 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00	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
2026	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	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydávki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczek x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypląty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nieklasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrosćniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁽⁹⁾
						w tym:						
						w tym:						
						w tym:						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ujęć twóty 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 ujęć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, 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. Automtyczne 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 - pozycja oznaczona symbolem „x” sporządzona 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 należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

mgr inż. Krzysztof Kamieniec

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr Rady Gminy Szczerców z dnia r.
Przedsięwzięcia Wieloletniej Prognozy Finansowej

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				61 347 462,46	29 577 413,75	10 000 000,00	0,00	0,00	21 182 173,16
1.a	- wydatki bieżące				328 981,25	57 413,75	0,00	0,00	0,00	57 413,75
1.b	- wydatki majątkowe				61 018 481,21	28 520 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	21 124 759,41
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				328 981,25	57 413,75	0,00	0,00	0,00	57 413,75
1.1.1	- wydatki bieżące				328 981,25	57 413,75	0,00	0,00	0,00	57 413,75
1.1.1.2	Projekt: "Akademia Zdrowej Rodziny" -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczercowie	2022	2023	328 981,25	57 413,75	0,00	0,00	0,00	57 413,75
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				61 018 481,21	29 520 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	21 124 759,41
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				61 018 481,21	29 520 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	21 124 759,41
1.3.2.1	Budowa kanalizacji Szczercowska Wieś - Kol. Szczercowska (010) - Poprawa warunków środowiskowych	Urząd Gminy w Szczercowie	2016	2023	4 895 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	751 415,00
1.3.2.2	Przebudowa ul. Częstochowskiej w m-cł Szczerców (60016) - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Szczercowie	2017	2024	3 480 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.3	Dotacje celowe - Program wymiany źródeł ciepła i zakupu wraz z montażem odnawialnych źródeł energii w celu ograniczenia niskiej emisji na terenie Gminy Szczerców (90005) - Poprawa warunków środowiskowych	Urząd Gminy w Szczercowie	2017	2023	10 300 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.4	Budowa tyłun wraz z zadaszaniem na studionie przy ul. Rzesznej w Szczercowie (92601) - Odnowa i rozwój wsi	Urząd Gminy w Szczercowie	2018	2023	40 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa budynku przy ul. Piłsudskiego w Szczercowie na potrzeby użyteczności publicznej (90095) - Odnowa i rozwój wsi	Urząd Gminy w Szczercowie	2019	2023	3 250 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.6	Remont drogi gminnej Nr G14 Szczerców (ul. Praga) - Dzbanki (60016) - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Szczercowie	2021	2023	6 500 000,00	6 350 000,00	0,00	0,00	0,00	35 432,21
1.3.2.7	Budowa Gminnego Domu Kultury w Szczercowie (92109) - Odnowa i rozwój wsi	Urząd Gminy w Szczercowie	2021	2024	10 350 000,00	3 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00
1.3.2.8	Dotacje celowe - Dofinansowanie kosztów przyłączenia nieruchomości do sieci kanalizacyjnej (01044) - Poprawa warunków środowiskowych	Urząd Gminy w Szczercowie	2021	2023	360 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.9	Remont targowicy w Szczercowie (90095) - Odnowa i rozwój wsi	Urząd Gminy w Szczercowie	2021	2023	604 800,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.10	Remont drogi gminnej Nr G26 w m. Stanisławów Pierwszy (60016) - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Szczercowie	2022	2023	9 360 000,00	4 650 000,00	0,00	0,00	0,00	4 628,13
1.3.2.11	Remont drogi gminnej Nr G27 w m. Stanisławów Drugi (60016) - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Szczercowie	2022	2023	8 608 681,21	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	548 173,07
1.3.2.12	Remont stacji uzdatniania wody i hydrofornii w m-ci Chabielice - Poprawa warunków środowiskowych	Urząd Gminy w Szczercowie	2022	2023	1 750 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	85 110,00
1.3.2.13	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w m. Dubie - Poprawa warunków środowiskowych	Urząd Gminy w Szczercowie	2022	2023	1 520 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00

mgr inż. Krzysztof Komieniak

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczerców na lata 2023- 2026

Obowiązek opracowania wieloletniej prognozy finansowej (WPF) nakłada art. 226 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z póź. zm.). Jako dokument wieloletniego planowania z założenia ma wytyczać odpowiednią politykę finansową sprzyjającą racjonalnemu gospodarowaniu środkami publicznymi.

Zgodnie z brzmieniem art. 227 nowej ustawy o finansach publicznych WPF obejmuje okres roku budżetowego, oraz co najmniej trzech kolejnych lat, nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków określone dla każdego przedsięwzięcia, oraz okres na który zaciągnięto lub zamierza się zaciągnąć zobowiązania.

Dane zawarte w WPF prezentowane są w ramach następujących kategorii:

1. dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jst, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
2. dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe jst;
3. wynik budżetu jst;
4. przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu;
5. przychody i rozchody z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
6. kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
7. relacje, o których mowa w art. 242-244, w tym informację o stopniu nizachowania tych relacji w przypadkach, o których mowa w art. 240a ust. 4 i 8 oraz art. 240b;
8. kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowanie i realizowanie przedsięwzięcia, o których mowa w ust.3.

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Szczerców na lata 2023-2026 została opracowana na danych sprawozdawczych za lata 2020-2021 oraz przewidywanego wykonania za 2022 r. Dochody i wydatki na rok 2023 opracowano w spójności z planem budżetu gminy na rok 2023, natomiast na lata 2024-2026 ujęto w kwotach prognozowanych.

Dochody budżetu ogółem zostały przedstawione w WPF w szczególowości wynikającej z art. 226 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, tj. w podziale na bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące i majątkowe na rok 2023

Dochody bieżące	Dochody majątkowe
68.918.363,95	12.456.000,00

Dochody bieżące zostały skalkulowane w oparciu o obowiązujące stawki podatkowe, wzrost inflacyjny i posiadane dane ewidencyjne, dane Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji i udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz pisma o wysokości dotacji celowych na zadania zlecone i własne.

Dochody bieżące zostały uszczegółowione o niektóre tytuły tj.: dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od osób prawnych, z podatku od nieruchomości, subwencji ogólnej oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

Dochody majątkowe w 2023 r. wynoszą - 12.456.000,00 zł.

Wydatki przedstawiono w podziale na :

- wydatki bieżące
- wydatki majątkowe

Wydatki bieżące i majątkowe na rok 2023

Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
65.194.812,75	36.785.308,67

Wydatki bieżące są to wydatki zaplanowane w oparciu o kalkulacje kierowników jednostek podległych, kierowników referatów, samodzielne stanowiska oraz naliczenia wynagrodzeń wraz z pochodnymi.

W informacji uzupełniającej WPF o wybranych rodzajach wydatków budżetowych uszczegółowiono niektóre kategorie wydatków:

- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt. 4 ustawy , z tego bieżące.

Uszczegółowiono także kategorię wydatków majątkowych wyszczególniając z nich:

- Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt. 1 ustawy, w tym;
 - a) wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne.

W 2023 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 101.980.121,42 z tego:

a) wydatki bieżące stanowią kwotę 65.194.812,75 w tym na :

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 31.089.256,00

b) wydatki majątkowe stanowią kwotę 36.785.308,67

- wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt. 4 ustawy – 29.520.000,00.

Wydatki majątkowe zaplanowane do realizacji w 2023 r. wynoszą – 36.785.308,67, w tym:

- Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt. 1 ustawy 36.785.308,67, w tym;

a) wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne - 1.925.000,00

Wielkości nakładów na inwestycje w 2023 r. zaplanowana została na poziomie pozwalającym na kontynuowanie zadań wieloletnich oraz rozpoczęcie nowych zadań inwestycyjnych.

Wydatki związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich przedstawione są w załączniku do WPF i objmują:

Remont stacji uzdatniania wody i hydrofornii w m-ci Chabielice	1 200 000,00
Budowa kanalizacji Szczercowska Wieś - Kol. Szczercowska	3 300 000,00
Rozbudowa oczyszczalni ścieków w m. Dubie	1 500 000,00
Dotacje celowe - Dofinansowanie kosztów przyłączenia nieruchomości do sieci kanalizacyjnej	100 000,00
Remont drogi gminnej Nr G26 w m. Stanisławów Pierwszy	4 650 000,00
Remont drogi gminnej Nr G27 w m. Stanisławów Drugi	4 300 000,00

Remont drogi gminnej Nr G14 Szczerców (ul. Praga) - Dzbanks	6 350 000,00
Dotacje celowe - Program wymiany źródeł ciepła i zakupu wraz z montażem odnawialnych źródeł energii w celu ograniczenia niskiej emisji na terenie Gminy Szczerców	1 500 000,00
Budowa budynku przy ul. Piłsudskiego w Szczercowie na potrzeby użyteczności publicznej	3 000 000,00
Remont targowicy w Szczercowie	600 000,00
Budowa Gminnego Domu Kultury w Szczercowie	3 000 000,00
Budowa trybun wraz z zadaszeniem na stadionie przy ul. Rzecznej w Szczercowie	20 000,00

Gwarancje i poręczenia

Na obsługę poręczeń i gwarancji nie wykazuje się żadnych kwot, ponieważ na chwilę obecną nie udzielono poręczeń i gwarancji i nie są również planowane w latach następnych.

Przychody i rozchody budżetu

W celu zrównoważenia budżetu gminy planuje się przychody w kwocie - 20.605.757,47 zł
Plan rozchodów budżetu wynosi 0,00 zł.

Splata i obsługa długu

Gmina nie planuje spłat. Ostatnia rata pożyczki została spłacona w 2021 roku.

Ponadto w WPF przedstawiona została prognozowana kwota długu. Limitowane możliwości zadłużania się JST określone są w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Maksymalne możliwości spłaty zadłużenia zaciągniętego przez Gminę określają wskaźniki w latach 2023-2026.

Z przedłożonych danych limity maksymalnego zadłużenia Gminy w latach 2023-2026 spełniają wymogi ustawowe.

Na koniec grudnia 2023 r. przewiduje się zadłużenie w kwocie 0,00 zł.


 mgr inż. Krzysztof Kamieniak