

ZARZĄDZENIE NR 0050/180/2022
BURMISTRZA SZPROTAWY

z dnia 30 grudnia 2022 r.

w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szprotawa

Na podstawie art. 226, art. 229, art. 230 ust. 1, art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.¹⁾) oraz Uchwały Rady Miejskiej Nr XLII/315/2021 z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szprotawa, Burmistrz Szprotawy zarządza co następuje:

§ 1. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szprotawy dokonuje się zmian określonych w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Burmistrz Szprotawy

Mirosław Gąsik

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

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	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	
2022	196 799 855,22	137 240 063,36	16 184 022,57	430 301,00	27 085 283,00	54 073 756,12	39 466 700,67	15 500 367,18	59 559 791,86	32 654 077,40	26 870 714,46	
2023	105 628 049,91	101 333 638,00	14 187 593,00	454 724,00	27 374 852,00	26 245 789,00	33 070 680,00	13 325 700,00	4 294 411,91	2 600 000,00	1 694 411,91	
2024	111 468 327,81	105 509 323,00	15 110 070,00	477 030,00	28 196 098,00	27 033 163,00	34 692 962,00	13 725 471,00	5 959 004,81	2 200 000,00	3 759 004,81	
2025	112 275 867,89	109 517 780,00	16 045 655,00	498 483,00	28 957 393,00	27 763 058,00	36 253 191,00	14 096 058,72	2 758 087,89	1 000 000,00	1 758 087,89	
2026	115 729 745,47	113 490 595,00	17 022 434,00	519 887,00	29 681 328,00	28 457 134,00	37 809 812,00	14 448 460,18	2 239 150,47	0,00	2 239 150,47	
2027	117 556 287,00	117 556 287,00	17 988 883,00	542 210,00	30 423 361,00	29 168 562,00	39 433 271,00	14 809 671,69	0,00	0,00	0,00	
2028	118 731 851,00	118 731 851,00	18 168 772,00	547 632,00	30 727 595,00	29 460 248,00	39 827 604,00	14 957 768,00	0,00	0,00	0,00	
2029	119 919 169,00	119 919 169,00	18 350 460,00	553 108,00	31 034 871,00	29 754 850,00	40 225 880,00	15 107 346,00	0,00	0,00	0,00	
2030	121 118 362,00	121 118 362,00	18 533 965,00	558 639,00	31 345 220,00	30 052 399,00	40 628 139,00	15 258 419,00	0,00	0,00	0,00	
2031	122 329 545,00	122 329 545,00	18 719 305,00	564 225,00	31 658 672,00	30 352 923,00	41 034 420,00	15 411 003,00	0,00	0,00	0,00	
2032	123 552 840,00	123 552 840,00	18 906 498,00	569 867,00	31 975 259,00	30 656 452,00	41 444 764,00	15 565 113,00	0,00	0,00	0,00	
2033	124 788 370,00	124 788 370,00	19 095 563,00	575 566,00	32 295 012,00	30 963 017,00	41 859 212,00	15 720 764,00	0,00	0,00	0,00	
2034	126 036 254,00	126 036 254,00	19 286 519,00	581 322,00	32 617 962,00	31 272 647,00	42 277 804,00	15 877 972,00	0,00	0,00	0,00	
2035	127 296 616,00	127 296 616,00	19 479 384,00	587 135,00	32 944 142,00	31 585 373,00	42 700 582,00	16 036 752,00	0,00	0,00	0,00	
2036	128 569 582,00	128 569 582,00	19 674 178,00	593 006,00	33 273 583,00	31 901 227,00	43 127 588,00	16 197 120,00	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 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	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia 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, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	192 926 415,22	137 087 826,01	39 461 497,73	0,00	0,00	3 556 332,84	0,00	0,00	0,00	55 838 589,21	55 971 614,21	1 515 000,00
2023	105 214 882,76	98 102 664,82	36 012 299,00	0,00	0,00	2 046 265,45	0,00	0,00	0,00	7 112 217,94	7 112 217,94	0,00
2024	108 068 327,81	99 913 352,00	37 240 509,00	0,00	0,00	2 026 513,84	0,00	0,00	0,00	8 154 975,81	8 154 975,81	0,00
2025	107 775 867,89	101 634 108,00	38 462 875,00	0,00	0,00	1 915 296,11	0,00	0,00	0,00	6 141 759,89	6 141 759,89	0,00
2026	111 029 745,47	103 371 197,00	39 725 155,00	0,00	0,00	1 775 082,74	0,00	0,00	0,00	7 658 548,47	7 658 548,47	0,00
2027	111 746 287,00	105 084 517,00	40 948 214,00	0,00	0,00	1 644 171,20	0,00	0,00	0,00	6 661 770,00	6 661 770,00	0,00
2028	112 821 851,00	105 924 229,00	41 357 696,00	0,00	0,00	1 447 691,95	0,00	0,00	0,00	6 897 622,00	6 897 622,00	0,00
2029	113 809 169,00	106 767 318,00	41 771 273,00	0,00	0,00	1 242 871,21	0,00	0,00	0,00	7 041 851,00	7 041 851,00	0,00
2030	115 008 362,00	107 617 700,00	42 188 986,00	0,00	0,00	1 035 546,22	0,00	0,00	0,00	7 390 662,00	7 390 662,00	0,00
2031	115 819 545,00	108 478 259,00	42 610 876,00	0,00	0,00	827 821,21	0,00	0,00	0,00	7 341 286,00	7 341 286,00	0,00
2032	118 422 840,00	109 327 273,00	43 036 985,00	0,00	0,00	580 001,50	0,00	0,00	0,00	9 095 567,00	9 095 567,00	0,00
2033	121 778 370,00	110 232 676,00	43 467 355,00	0,00	0,00	345 707,63	0,00	0,00	0,00	11 545 694,00	11 545 694,00	0,00
2034	125 226 254,00	111 235 721,00	43 902 029,00	0,00	0,00	198 832,63	0,00	0,00	0,00	13 990 533,00	13 990 533,00	0,00
2035	126 486 616,00	112 320 832,00	44 341 049,00	0,00	0,00	123 017,64	0,00	0,00	0,00	14 165 784,00	14 165 784,00	0,00
2036	127 759 582,00	113 417 132,00	44 784 459,00	0,00	0,00	47 410,35	0,00	0,00	0,00	14 342 450,00	14 342 450,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		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:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		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
2022	3 873 440,00	3 873 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	413 167,15	413 167,15	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 810 000,00	5 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 910 000,00	5 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	6 110 000,00	6 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	6 110 000,00	6 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	6 510 000,00	6 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 130 000,00	5 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 010 000,00	3 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	z tego:		
								łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 873 440,00	3 873 440,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 413 167,15	4 413 167,15	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	5 810 000,00	5 810 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 910 000,00	5 910 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	6 110 000,00	6 110 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	6 110 000,00	6 110 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	6 510 000,00	6 510 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 130 000,00	5 130 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 010 000,00	3 010 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00	810 000,00	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:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 033 167,15	0,00	152 237,35	152 237,35
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	53 620 000,00	0,00	3 230 973,18	3 230 973,18
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	50 220 000,00	0,00	5 595 971,00	5 595 971,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	45 720 000,00	0,00	7 883 672,00	7 883 672,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	41 020 000,00	0,00	10 119 398,00	10 119 398,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	35 210 000,00	0,00	12 471 770,00	12 471 770,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	29 300 000,00	0,00	12 807 622,00	12 807 622,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	23 190 000,00	0,00	13 151 851,00	13 151 851,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	17 080 000,00	0,00	13 500 662,00	13 500 662,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 570 000,00	0,00	13 851 286,00	13 851 286,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 440 000,00	0,00	14 225 567,00	14 225 567,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 430 000,00	0,00	14 555 694,00	14 555 694,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 620 000,00	0,00	14 800 533,00	14 800 533,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	810 000,00	0,00	14 975 784,00	14 975 784,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 152 450,00	15 152 450,00

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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	8,93%	5,30%	44,57%	12,53%	15,33%	TAK	TAK
2023	8,60%	7,07%	10,53%	22,77%	25,58%	TAK	TAK
2024	6,91%	9,71%	12,52%	21,48%	24,28%	TAK	TAK
2025	7,85%	11,99%	x	22,54%	22,54%	TAK	TAK
2026	7,61%	13,99%	x	8,77%	10,07%	TAK	TAK
2027	8,43%	15,97%	x	9,35%	10,65%	TAK	TAK
2028	8,24%	15,97%	x	9,88%	11,17%	TAK	TAK
2029	8,15%	15,96%	x	11,43%	11,43%	TAK	TAK
2030	7,85%	15,96%	x	12,95%	12,95%	TAK	TAK
2031	7,98%	15,96%	x	14,22%	14,22%	TAK	TAK
2032	6,15%	15,94%	x	15,11%	15,11%	TAK	TAK
2033	3,58%	15,88%	x	15,68%	15,68%	TAK	TAK
2034	1,06%	15,83%	x	15,95%	15,95%	TAK	TAK
2035	0,97%	15,78%	x	15,93%	15,93%	TAK	TAK
2036	0,89%	15,72%	x	15,90%	15,90%	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								
	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:		Wydatki 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		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		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi 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
2022	3 132 548,03	3 132 548,03	3 075 548,03	8 609 270,00	8 609 270,00	8 609 270,00	3 832 995,97	3 832 995,97	3 577 468,06
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 207,06	31 207,06	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki 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:		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 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2022	13 686 712,48	13 686 712,48	11 353 533,50	16 092 066,71	763 031,59	15 329 035,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	46 810,61	46 810,61	0,00	3 792 185,35	31 207,06	3 760 978,29	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
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
2022	3 873 440,00	2 121,97	2 121,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 413 167,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	5 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	5 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	6 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	6 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	6 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	4 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych 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 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. Automatyczne 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 wydłużeniu 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 objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szprotawa na lata 2022-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30.12.2022 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szprotawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 55 600 193,69 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 37 016 255,61 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 18 583 938,08 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 55 600 193,69 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 37 685 256,77 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 17 781 911,92 zł.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	141 199 661,53	+55 600 193,69	196 799 855,22
Dochody bieżące	100 223 807,75	+37 016 255,61	137 240 063,36
Udział we wpływach z PIT	13 295 604,00	+2 888 418,57	16 184 022,57
Subwencja ogólna	26 150 007,00	+935 276,00	27 085 283,00
Dotacje bieżące	28 793 695,25	+25 280 060,87	54 073 756,12
Pozostałe	31 554 200,50	+7 912 500,17	39 466 700,67
Podatek od nieruchomości	12 900 000,00	+2 600 367,18	15 500 367,18
Dochody majątkowe	40 975 853,78	+18 583 938,08	59 559 791,86
Sprzedaż majątku	18 095 500,00	+14 558 577,40	32 654 077,40
Wydatki ogółem	137 326 221,53	+55 600 193,69	192 926 415,22
Wydatki bieżące	99 269 544,24	+37 685 256,77	137 087 826,01
Wynagrodzenia i pochodne	34 042 618,26	+5 418 879,47	39 461 497,73
Obsługa długu	1 901 631,84	+1 654 701,00	3 556 332,84
Pozostałe wydatki bieżące	63 325 294,14	+30 744 701,30	94 069 995,44
Wydatki majątkowe	38 056 677,29	+17 781 911,92	55 838 589,21

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szprotawa:

1. Przychody nie uległy zmianie.

2. Rozchody nie uległy zmianie.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szprotawa na lata 2022-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 2. 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)
2022	8,93%	12,53%	TAK	15,33%	TAK
2023	8,60%	22,81%	TAK	25,62%	TAK
2024	6,91%	21,52%	TAK	24,32%	TAK
2025	7,85%	22,58%	TAK	22,58%	TAK
2026	7,61%	8,79%	TAK	10,09%	TAK
2027	8,43%	9,37%	TAK	10,67%	TAK
2028	8,24%	9,90%	TAK	11,19%	TAK
2029	8,15%	11,45%	TAK	11,45%	TAK
2030	7,85%	12,95%	TAK	12,95%	TAK
2031	7,98%	14,22%	TAK	14,22%	TAK
2032	6,15%	15,11%	TAK	15,11%	TAK

2033	3,58%	15,68%	TAK	15,68%	TAK
2034	1,06%	15,95%	TAK	15,95%	TAK
2035	0,97%	15,93%	TAK	15,93%	TAK
2036	0,89%	15,90%	TAK	15,90%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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 30.09.2021 r. jak i w oparciu o kolumnę „2021 przewidywane wykonanie”.

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 niniejszego zarządzenia.