

UCHWAŁA NR XIV/76/2024
RADY MIEJSKIEJ W SZPROTAWIE

z dnia 27 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szprotawa na lata 2025-2045

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 i 1572), 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. 2024 r., poz. 1530 i 1572) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szprotawa na lata 2025-2045, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Szprotawa, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szprotawa na lata 2025-2045 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Szprotawy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Szprotawy do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Szprotawy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, 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 wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Szprotawy.

§ 6. Traci moc uchwała Nr LXVI/540/2023 Rady Miejskiej w Szprotawie z dnia 29.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szprotawa na lata 2024-2038 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

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 XIV/76/2024 Rady Miejskiej w Szprotawie z dnia 27.12.2024 r.
ws. uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szprotawa na lata 2025-2045**

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	
2025	201 433 457,16	136 368 865,26	51 228 702,38	960 477,42	17 427 737,20	21 477 158,24	45 274 790,02	19 617 201,00	65 064 591,90	7 953 651,81	57 067 940,09	
2026	156 179 776,00	141 141 776,00	53 021 707,00	994 094,00	18 037 708,00	22 228 859,00	46 859 408,00	20 303 803,00	15 038 000,00	0,00	15 038 000,00	
2027	145 517 172,00	145 517 172,00	54 665 380,00	1 024 911,00	18 596 877,00	22 917 954,00	48 312 050,00	20 933 221,00	0,00	0,00	0,00	
2028	149 591 654,00	149 591 654,00	56 196 011,00	1 053 609,00	19 117 590,00	23 559 657,00	49 664 787,00	21 519 351,00	0,00	0,00	0,00	
2029	153 780 220,00	153 780 220,00	57 769 499,00	1 083 110,00	19 652 883,00	24 219 327,00	51 055 401,00	22 121 893,00	0,00	0,00	0,00	
2030	157 624 725,00	157 624 725,00	59 213 736,00	1 110 188,00	20 144 205,00	24 824 810,00	52 331 786,00	22 674 940,00	0,00	0,00	0,00	
2031	161 565 343,00	161 565 343,00	60 694 079,00	1 137 943,00	20 647 810,00	25 445 430,00	53 640 081,00	23 241 814,00	0,00	0,00	0,00	
2032	165 604 477,00	165 604 477,00	62 211 431,00	1 166 392,00	21 164 005,00	26 081 566,00	54 981 083,00	23 822 859,00	0,00	0,00	0,00	
2033	169 744 589,00	169 744 589,00	63 766 717,00	1 195 552,00	21 693 105,00	26 733 605,00	56 355 610,00	24 418 430,00	0,00	0,00	0,00	
2034	173 988 204,00	173 988 204,00	65 360 885,00	1 225 441,00	22 235 433,00	27 401 945,00	57 764 500,00	25 028 891,00	0,00	0,00	0,00	
2035	178 337 909,00	178 337 909,00	66 994 907,00	1 256 077,00	22 791 319,00	28 086 994,00	59 208 612,00	25 654 613,00	0,00	0,00	0,00	
2036	182 796 357,00	182 796 357,00	68 669 780,00	1 287 479,00	23 361 102,00	28 789 169,00	60 688 827,00	26 295 978,00	0,00	0,00	0,00	
2037	187 366 266,00	187 366 266,00	70 386 524,00	1 319 666,00	23 945 130,00	29 508 898,00	62 206 048,00	26 953 377,00	0,00	0,00	0,00	
2038	192 050 422,00	192 050 422,00	72 146 187,00	1 352 658,00	24 543 758,00	30 246 620,00	63 761 199,00	27 627 211,00	0,00	0,00	0,00	
2039	196 851 683,00	196 851 683,00	73 949 842,00	1 386 474,00	25 157 352,00	31 002 786,00	65 355 229,00	28 317 891,00	0,00	0,00	0,00	

2040	201 772 976,00	201 772 976,00	75 798 588,00	1 421 136,00	25 786 286,00	31 777 856,00	66 989 110,00	29 025 838,00	0,00	0,00	0,00
2041	206 817 300,00	206 817 300,00	77 693 553,00	1 456 664,00	26 430 943,00	32 572 302,00	68 663 838,00	29 751 484,00	0,00	0,00	0,00
2042	211 987 734,00	211 987 734,00	79 635 892,00	1 493 081,00	27 091 717,00	33 386 610,00	70 380 434,00	30 495 271,00	0,00	0,00	0,00
2043	217 287 427,00	217 287 427,00	81 626 789,00	1 530 408,00	27 769 010,00	34 221 275,00	72 139 945,00	31 257 653,00	0,00	0,00	0,00
2044	222 719 613,00	222 719 613,00	83 667 459,00	1 568 668,00	28 463 235,00	35 076 807,00	73 943 444,00	32 039 094,00	0,00	0,00	0,00
2045	228 287 603,00	228 287 603,00	85 759 145,00	1 607 885,00	29 174 816,00	35 953 727,00	75 792 030,00	32 840 071,00	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	
2025	204 617 985,16	128 644 056,51	52 422 691,00	0,00	0,00	3 658 000,00	0,00	169 516,00	0,00	75 973 928,65	75 973 928,65	3 093 194,41	
2026	152 806 568,00	132 935 905,00	54 938 980,00	0,00	0,00	3 184 095,00	0,00	132 738,00	0,00	19 870 663,00	19 870 663,00	0,00	
2027	140 543 964,00	136 723 435,00	57 315 091,00	0,00	0,00	2 650 380,00	0,00	98 068,00	0,00	3 820 529,00	3 820 529,00	0,00	
2028	143 618 446,00	140 699 483,00	59 593 366,00	0,00	0,00	2 429 204,00	0,00	93 652,00	0,00	2 918 963,00	2 918 963,00	0,00	
2029	147 807 012,00	143 999 531,00	61 187 489,00	0,00	0,00	2 168 206,00	0,00	78 312,00	0,00	3 807 481,00	3 807 481,00	0,00	
2030	151 551 517,00	147 350 950,00	62 778 364,00	0,00	0,00	1 912 654,00	0,00	56 285,00	0,00	4 200 567,00	4 200 567,00	0,00	
2031	155 592 135,00	150 742 750,00	64 363 518,00	0,00	0,00	1 652 802,00	0,00	31 458,00	0,00	4 849 385,00	4 849 385,00	0,00	
2032	159 811 269,00	154 133 900,00	65 908 242,00	0,00	0,00	1 381 067,00	0,00	1 094,00	0,00	5 677 369,00	5 677 369,00	0,00	
2033	166 721 381,00	157 570 926,00	67 473 563,00	0,00	0,00	1 081 657,00	0,00	0,00	0,00	9 150 455,00	9 150 455,00	0,00	
2034	170 464 996,00	161 213 622,00	69 042 323,00	0,00	0,00	930 200,00	0,00	0,00	0,00	9 251 374,00	9 251 374,00	0,00	
2035	174 814 701,00	164 926 251,00	70 630 296,00	0,00	0,00	773 829,00	0,00	0,00	0,00	9 888 450,00	9 888 450,00	0,00	
2036	178 573 149,00	168 667 815,00	72 201 820,00	0,00	0,00	605 816,00	0,00	0,00	0,00	9 905 334,00	9 905 334,00	0,00	
2037	183 743 058,00	172 478 230,00	73 790 260,00	0,00	0,00	431 287,00	0,00	0,00	0,00	11 264 828,00	11 264 828,00	0,00	
2038	188 427 214,00	176 322 471,00	75 339 855,00	0,00	0,00	269 516,00	0,00	0,00	0,00	12 104 743,00	12 104 743,00	0,00	
2039	194 828 475,00	180 222 116,00	76 865 487,00	0,00	0,00	125 701,00	0,00	0,00	0,00	14 606 359,00	14 606 359,00	0,00	
2040	199 749 768,00	184 210 104,00	78 364 364,00	0,00	0,00	34 039,00	0,00	0,00	0,00	15 539 664,00	15 539 664,00	0,00	
2041	206 794 092,00	188 293 904,00	79 833 696,00	0,00	0,00	3 214,00	0,00	0,00	0,00	18 500 188,00	18 500 188,00	0,00	
2042	211 964 526,00	192 461 482,00	81 290 661,00	0,00	0,00	2 402,00	0,00	0,00	0,00	19 503 044,00	19 503 044,00	0,00	
2043	217 264 219,00	196 682 789,00	82 733 570,00	0,00	0,00	1 590,00	0,00	0,00	0,00	20 581 430,00	20 581 430,00	0,00	
2044	222 696 405,00	200 999 192,00	84 202 091,00	0,00	0,00	781,00	0,00	0,00	0,00	21 697 213,00	21 697 213,00	0,00	

2045	228 279 820,99	205 391 928,00	85 675 628,00	0,00	0,00	72,00	0,00	0,00	0,00	22 887 892,99	22 887 892,99	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
2025	-3 184 528,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	3 184 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 373 208,00	3 373 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 973 208,00	4 973 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 973 208,00	5 973 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 973 208,00	5 973 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	6 073 208,00	6 073 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 973 208,00	5 973 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 793 208,00	5 793 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 023 208,00	3 023 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 523 208,00	3 523 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 523 208,00	3 523 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 223 208,00	4 223 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	3 623 208,00	3 623 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	3 623 208,00	3 623 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	2 023 208,00	2 023 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	2 023 208,00	2 023 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	23 208,00	23 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	23 208,00	23 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	23 208,00	23 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	23 208,00	23 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2045	7 782,01	7 782,01	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 815 472,00	2 815 472,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 373 208,00	3 373 208,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 973 208,00	4 973 208,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 973 208,00	5 973 208,00	382 650,87	0,00	382 650,87	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 973 208,00	5 973 208,00	544 365,06	0,00	544 365,06	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	6 073 208,00	6 073 208,00	612 443,15	0,00	612 443,15	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 973 208,00	5 973 208,00	740 000,00	0,00	740 000,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 793 208,00	5 793 208,00	119 587,23	0,00	119 587,23	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 023 208,00	3 023 208,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 523 208,00	3 523 208,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 523 208,00	3 523 208,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 223 208,00	4 223 208,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 623 208,00	3 623 208,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 623 208,00	3 623 208,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 023 208,00	2 023 208,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 023 208,00	2 023 208,00	0,00	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	23 208,00	23 208,00	0,00	0,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	23 208,00	23 208,00	0,00	0,00	0,00	
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	23 208,00	23 208,00	0,00	0,00	0,00	
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	23 208,00	23 208,00	0,00	0,00	0,00	

2045	0,00	0,00	0,00	0,00	7 782,01	7 782,01	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					
	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
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 818 734,01	0,00	7 724 808,75	7 724 808,75
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	60 445 526,01	0,00	8 205 871,00	8 205 871,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	55 472 318,01	0,00	8 793 737,00	8 793 737,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	49 499 110,01	0,00	8 892 171,00	8 892 171,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	43 525 902,01	0,00	9 780 689,00	9 780 689,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	37 452 694,01	0,00	10 273 775,00	10 273 775,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	31 479 486,01	0,00	10 822 593,00	10 822 593,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	25 686 278,01	0,00	11 470 577,00	11 470 577,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	22 663 070,01	0,00	12 173 663,00	12 173 663,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	19 139 862,01	0,00	12 774 582,00	12 774 582,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	15 616 654,01	0,00	13 411 658,00	13 411 658,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	11 393 446,01	0,00	14 128 542,00	14 128 542,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	7 770 238,01	0,00	14 888 036,00	14 888 036,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	4 147 030,01	0,00	15 727 951,00	15 727 951,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	2 123 822,01	0,00	16 629 567,00	16 629 567,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	100 614,01	0,00	17 562 872,00	17 562 872,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	77 406,01	0,00	18 523 396,00	18 523 396,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	54 198,01	0,00	19 526 252,00	19 526 252,00
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	30 990,01	0,00	20 604 638,00	20 604 638,00
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	7 782,01	0,00	21 720 421,00	21 720 421,00

2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	22 895 675,00	22 895 675,00
------	---	---	---	---	------	------	------	------	---------------	---------------

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
2025	5,49%	10,02%	24,03%	24,03%	TAK	TAK
2026	5,40%	9,58%	18,32%	18,32%	TAK	TAK
2027	6,14%	9,33%	17,71%	17,71%	TAK	TAK
2028	6,29%	8,98%	16,99%	16,99%	TAK	TAK
2029	5,80%	9,22%	15,72%	15,72%	TAK	TAK
2030	5,51%	9,18%	12,00%	12,00%	TAK	TAK
2031	5,04%	9,17%	10,37%	10,37%	TAK	TAK
2032	5,06%	9,21%	9,35%	9,35%	TAK	TAK
2033	2,87%	9,27%	9,24%	9,24%	TAK	TAK
2034	3,04%	9,35%	9,19%	9,19%	TAK	TAK
2035	2,86%	9,44%	9,20%	9,20%	TAK	TAK
2036	3,14%	9,57%	9,26%	9,26%	TAK	TAK
2037	2,57%	9,70%	9,31%	9,31%	TAK	TAK
2038	2,41%	9,89%	9,39%	9,39%	TAK	TAK
2039	1,30%	10,10%	9,49%	9,49%	TAK	TAK
2040	1,21%	10,35%	9,62%	9,62%	TAK	TAK
2041	0,02%	10,63%	9,77%	9,77%	TAK	TAK
2042	0,01%	10,93%	9,95%	9,95%	TAK	TAK
2043	0,01%	11,26%	10,17%	10,17%	TAK	TAK
2044	0,01%	11,58%	10,41%	10,41%	TAK	TAK

2045	0,00%	11,90%	10,68%	10,68%	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	środkami		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środkami
			określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2025	0,00	0,00	0,00	16 993,19	16 993,19	16 993,19	127 600,00	127 600,00	105 908,00
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
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2045	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
2025	261 660,19	261 660,19	214 475,09	46 691 172,36	144 068,00	46 547 104,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	13 283 927,30	0,00	13 283 927,30	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
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2045	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 spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty 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
2025	2 815 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 373 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	4 973 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	5 973 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	5 973 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	6 073 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	5 973 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	5 793 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 623 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	3 023 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	3 123 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	3 423 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	2 823 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	3 023 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	1 523 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	23 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	23 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	23 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	23 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2044	23 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2045	7 782,01	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XIV/76/2024 Rady Miejskiej w Szprotawie z dnia 27.12.2024 r. ws. uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szprotawa na lata 2025-2045

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				89 321 788,04	46 691 172,36	13 283 927,30	0,00	0,00	59 975 099,66
1.a	- wydatki bieżące				144 068,00	144 068,00	0,00	0,00	0,00	144 068,00
1.b	- wydatki majątkowe				89 177 720,04	46 547 104,36	13 283 927,30	0,00	0,00	59 831 031,66
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:				365 530,00	365 530,00	0,00	0,00	0,00	365 530,00
1.1.1	- wydatki bieżące				127 600,00	127 600,00	0,00	0,00	0,00	127 600,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - Poprawa bezpieczeństwa cyfrowego	SZPOTAWA	2024	2025	127 600,00	127 600,00	0,00	0,00	0,00	127 600,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				237 930,00	237 930,00	0,00	0,00	0,00	237 930,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - Poprawa bezpieczeństwa cyfrowego	SZPOTAWA	2024	2025	237 930,00	237 930,00	0,00	0,00	0,00	237 930,00
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				88 956 258,04	46 325 642,36	13 283 927,30	0,00	0,00	59 609 569,66
1.3.1	- wydatki bieżące				16 468,00	16 468,00	0,00	0,00	0,00	16 468,00
1.3.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - Poprawa bezpieczeństwa cyfrowego	SZPOTAWA	2024	2025	16 468,00	16 468,00	0,00	0,00	0,00	16 468,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				88 939 790,04	46 309 174,36	13 283 927,30	0,00	0,00	59 593 101,66
1.3.2.1	Rozbudowa drogi gminnej Nr 103573F w Szprotawie - Poprawa jakości drogi oraz lepszy komfort jazdy mieszkańców	Urząd Miejski	2020	2026	37 740 745,37	9 187 040,00	4 498 132,30	0,00	0,00	13 685 172,30
1.3.2.2	Poprawa dostępności komunikacyjno-transportowej poprzez przebudowę ul. Lipowej w Wiechlicach - Poprawa jakości drogi dla mieszkańców	Gimnazjum Nr 3	2024	2026	4 344 798,31	1 844 798,31	1 000 000,00	0,00	0,00	2 844 798,31
1.3.2.3	Termomodernizacja budynku Szprotawskiego Domu Kultury - Poprawa stanu technicznego budynku SZDK	Urząd Miejski	2024	2026	6 195 459,46	2 995 459,46	1 500 000,00	0,00	0,00	4 495 459,46
1.3.2.4	Przebudowa infrastruktury drogowej w Lesznie Górnym - Poprawa jakości ulic w miejscowości Leszno Górne	Urząd Miejski	2024	2026	7 296 230,00	4 399 700,00	1 300 000,00	0,00	0,00	5 699 700,00
1.3.2.5	Zakup autobusów elektrycznych wraz z systemem ładowania dla Gminy Szprotawa - Darmowy transport dla mieszkańców gminy	Urząd Miejski	2024	2026	23 050 200,00	22 064 405,00	985 795,00	0,00	0,00	23 050 200,00
1.3.2.6	Renowacja kruchty kościoła pw Matki Bożej Częstochowskiej w Siecieborzycach	SZPOTAWSKI ZARZĄD NIERUCHOMOŚCIAMI "CHROBRY" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ W LIKWIDACJI	2024	2025	149 000,00	147 000,00	0,00	0,00	0,00	147 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Prace remontowe więzby dachowej oraz konstrukcji nośnej stropów kościoła pw. NMP w Lesznie Dolnym	Urząd Miejski	2024	2025	500 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00
1.3.2.8	Wykonanie nowej elewacji na kościele pw. NMP w Lesznie Dolnym	Urząd Miejski	2024	2025	256 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.9	Remont elewacji wieży zachodniej ratusza miejskiego w Szprotawie	Urząd Miejski	2024	2025	882 708,00	406 122,69	0,00	0,00	0,00	406 122,69
1.3.2.10	Rewitalizacja ruin dawnego zamku - Rewitalizacja	SZPROTAWA	2025	2026	8 469 925,00	4 469 925,00	4 000 000,00	0,00	0,00	8 469 925,00
1.3.2.11	Cyberbezpieczny samorząd - Poprawa bezpieczeństwa cyfrowego	SZPROTAWA	2024	2025	54 723,90	54 723,90	0,00	0,00	0,00	54 723,90

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szprotawa na lata 2025-2045

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szprotawa zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szprotawa jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Szprotawa za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Szprotawa na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2045. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szprotawa została przygotowana na lata 2025-2045.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Szprotawa wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Szprotawa, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%

2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%
2041	1,00%	2,50%	2,00%
2042	0,80%	2,50%	2,00%
2043	0,60%	2,50%	2,00%
2044	0,60%	2,50%	2,00%
2045	0,70%	2,50%	1,90%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;

2. dla lat 2026-2045 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Szprotawa.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1

– wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0

– wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$$

– waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$$

– waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$$

– waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S

– współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Szprotawa dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Szprotawa oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2045	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2045	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2045	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2045	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2045	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2045	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Szprotawa, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 19 617 201,00 zł, co stanowi 123,80% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 7 953 651,81 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Wiechlice	382/2	2041,00	78 578,50 zł	102 050,00 zł
Wiechlice	280/230	30353,00	1 168 590,50 zł	1 517 650,00 zł
Wiechlice	381/1	25432,00	979 132,00 zł	1 271 600,00 zł
Wiechlice	382/1	15177,00	1 796 489,24 zł	2 496 851,81 zł
Wiechlice	381/3	9675,00	372 487,50 zł	483 750,00 zł
Wiechlice	382/3	3193,00	122 930,50 zł	159 650,00 zł
Wiechlice	280/248	12039,00	463 501,50 zł	601 950,00 zł
Wiechlice	280/249	10402,00	400 477,00 zł	520 100,00 zł
Wiechlice	280/250	16001,00	616 038,50 zł	800 050,00 zł
			Suma	7 953 651,81zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 57 067 940,09 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 15 038 000,00 zł.

Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- 1) Dofinansowanie Maluch Plus (KPO) - dotacja w 2025 r. w wysokości 1 291 232,00 zł oraz w 2026 r. w wysokości 1 358 000,00 zł;
- 2) Rozbudowa drogi gminnej Nr 103573F w Szprotawie (Rządowy Funduszu Rozwoju Dróg) - dotacja w 2025 r. w wysokości 2 709 425,46 zł oraz w 2026 r. w wysokości 2 400 000,00 zł;
- 3) Rozbudowa drogi gminnej Nr 103573F w Szprotawie Polski Ład (etap IV) - dotacja w 2025 r. w wysokości 5 560 000,00 zł;
- 4) Dotacja zakup sprzętu OSP L. Górne (środki UE) - dotacja w 2025 r. w wysokości 116 993,19 zł;
- 5) Odtworzenie zbiornika wodnego małej retencji przy ulicy Zamkowej w Szprotawie wraz z jego zasilaniem wodami rzeki Bóbr (BP) - dotacja w 2025 r. w wysokości 630 906,69 zł;
- 6) Zagospodarowanie Parku Dęby w Szprotawie (BP) - dotacja w 2025 r. w wysokości 630 091,76 zł;
- 7) Edukacja przyszłości w Szprotawie (BP) - dotacja w 2025 r. w wysokości 4 651 338,13 zł;
- 8) Aplikacja do danych przestrzennych o drogach oświetleniu miejskim oraz zabytkach (BP) - dotacja w 2025 r. w wysokości 431 633,24 zł;
- 9) Modernizacja wnętrza oraz wyposażenia Domu Kultury w Szprotawie (BP) - dotacja w 2025 r. w wysokości 5 105 445,36 zł oraz w 2026 r. w wysokości 1 100 000,00 zł.
- 10) Utworzenie magazynu energii dla autobusów zeroemisyjnych w Szprotawie (BP) - dotacja w 2025 r. w wysokości 499 975,24 zł;

11)Renowacja kruchty kościoła MBCZ w Siecieborzycach (KPO) - dotacja w 2025 r. w wysokości 147 000,00 zł;

12)Prace remontowe więźby dachowej, stropów kościoła NMP w Lesznie Dolnym (KPO) - dotacja w 2025 r. w wysokości 490 000,00 zł;

13)Wykonanie elewacji kościoła NMP w Lesznie Dolnym (KPO) - dotacja w 2025 r. w wysokości 250 000,00 zł;

14)Poprawa dostępności komunikacyjno-transportowej poprzez przebudowę ul. Lipowej w Wiechlicach (BP) - dotacja w 2025 r. w wysokości 1 000 000,00 zł oraz w 2026 r. w wysokości 1 000 000 zł;

15)"Rewitalizacja ruin dawnego zamku w Szprotawie" Polski Ład (Polski Ład) - dotacja w 2025 r. w wysokości 4 000 000,00 zł oraz w 2026 r. w wysokości 3 500 000,00 zł;

16)Dostosowanie Ratusza Miejskiego do potrzeb osób niepełnosprawnych (BP) - dotacja w 2025 r. w wysokości 750 000,00 zł;

17)Zakup autobusów dotacja (BP) - dotacja w 2025 r. w wysokości 22 064 405,00 zł;

18)Dotacje na drogi (BP) - dotacja w 2025 r. w wysokości 6 839 494,02 zł oraz w wysokości 5 680 000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1.wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2.wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3.pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Szprotawa oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2045	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2045	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Szprotawa wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 52 422 691,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 123 612,72 zł. W latach 2026-2045 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szprotawa na lata 2025-2045.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 184 528,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 184 528,00 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Szprotawa

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	201 433 457,16	204 617 985,16	-3 184 528,00
2026	156 179 776,00	152 806 568,00	3 373 208,00
2027	145 517 172,00	140 543 964,00	4 973 208,00
2028	149 591 654,00	143 618 446,00	5 973 208,00
2029	153 780 220,00	147 807 012,00	5 973 208,00
2030	157 624 725,00	151 551 517,00	6 073 208,00
2031	161 565 343,00	155 592 135,00	5 973 208,00
2032	165 604 477,00	159 811 269,00	5 793 208,00
2033	169 744 589,00	166 721 381,00	3 023 208,00
2034	173 988 204,00	170 464 996,00	3 523 208,00
2035	178 337 909,00	174 814 701,00	3 523 208,00
2036	182 796 357,00	178 573 149,00	4 223 208,00
2037	187 366 266,00	183 743 058,00	3 623 208,00
2038	192 050 422,00	188 427 214,00	3 623 208,00
2039	196 851 683,00	194 828 475,00	2 023 208,00
2040	201 772 976,00	199 749 768,00	2 023 208,00
2041	206 817 300,00	206 794 092,00	23 208,00
2042	211 987 734,00	211 964 526,00	23 208,00
2043	217 287 427,00	217 264 219,00	23 208,00
2044	222 719 613,00	222 696 405,00	23 208,00
2045	228 287 603,00	228 279 820,99	7 782,01

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 000 000,00 zł. Przychody Gminy Szprotawa w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 000 000,00 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Szprotawa obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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 2033-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Szprotawa

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 815 472,00	0,00	2 815 472,00
2026	3 373 208,00	0,00	3 373 208,00
2027	4 973 208,00	0,00	4 973 208,00
2028	5 973 208,00	0,00	5 973 208,00
2029	5 973 208,00	0,00	5 973 208,00
2030	6 073 208,00	0,00	6 073 208,00
2031	5 973 208,00	0,00	5 973 208,00
2032	5 793 208,00	0,00	5 793 208,00
2033	2 623 208,00	400 000,00	3 023 208,00
2034	3 023 208,00	500 000,00	3 523 208,00
2035	3 123 208,00	400 000,00	3 523 208,00
2036	3 423 208,00	800 000,00	4 223 208,00
2037	2 823 208,00	800 000,00	3 623 208,00
2038	3 023 208,00	600 000,00	3 623 208,00
2039	1 523 208,00	500 000,00	2 023 208,00
2040	23 208,00	2 000 000,00	2 023 208,00
2041	23 208,00	0,00	23 208,00
2042	23 208,00	0,00	23 208,00
2043	23 208,00	0,00	23 208,00
2044	23 208,00	0,00	23 208,00
2045	7 782,01	0,00	7 782,01

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Szprotawa planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Szprotawa

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	0,00
2026	0,00
2027	0,00
2028	382 650,87
2029	544 365,06
2030	612 443,15
2031	740 000,00
2032	119 587,23

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szprotawa na lata 2025-2045, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 60 634 206,01 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 63 818 734,01 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 51,93%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	63 818 734,01	122 888 358,83	51,93%
2026	60 445 526,01	118 912 917,00	50,83%
2027	55 472 318,01	122 599 218,00	45,25%
2028	49 499 110,01	126 031 997,00	39,28%
2029	43 525 902,01	129 560 893,00	33,59%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Szprotawa zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Szprotawa

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	136 368 865,26	128 644 056,51	7 724 808,75	7 724 808,75
2026	141 141 776,00	132 935 905,00	8 205 871,00	8 205 871,00
2027	145 517 172,00	136 723 435,00	8 793 737,00	8 793 737,00
2028	149 591 654,00	140 699 483,00	8 892 171,00	8 892 171,00
2029	153 780 220,00	143 999 531,00	9 780 689,00	9 780 689,00
2030	157 624 725,00	147 350 950,00	10 273 775,00	10 273 775,00
2031	161 565 343,00	150 742 750,00	10 822 593,00	10 822 593,00
2032	165 604 477,00	154 133 900,00	11 470 577,00	11 470 577,00
2033	169 744 589,00	157 570 926,00	12 173 663,00	12 173 663,00
2034	173 988 204,00	161 213 622,00	12 774 582,00	12 774 582,00
2035	178 337 909,00	164 926 251,00	13 411 658,00	13 411 658,00
2036	182 796 357,00	168 667 815,00	14 128 542,00	14 128 542,00
2037	187 366 266,00	172 478 230,00	14 888 036,00	14 888 036,00
2038	192 050 422,00	176 322 471,00	15 727 951,00	15 727 951,00
2039	196 851 683,00	180 222 116,00	16 629 567,00	16 629 567,00
2040	201 772 976,00	184 210 104,00	17 562 872,00	17 562 872,00
2041	206 817 300,00	188 293 904,00	18 523 396,00	18 523 396,00
2042	211 987 734,00	192 461 482,00	19 526 252,00	19 526 252,00
2043	217 287 427,00	196 682 789,00	20 604 638,00	20 604 638,00
2044	222 719 613,00	200 999 192,00	21 720 421,00	21 720 421,00
2045	228 287 603,00	205 391 928,00	22 895 675,00	22 895 675,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Szprotawa przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane)
-----	--	--	--	---	--

				wykonania)	wykonanie)
2025	5,49%	20,29%	TAK	20,29%	TAK
2026	5,40%	16,71%	TAK	16,71%	TAK
2027	6,14%	16,11%	TAK	16,11%	TAK
2028	6,29%	15,38%	TAK	15,38%	TAK
2029	5,80%	14,11%	TAK	14,11%	TAK
2030	5,51%	10,39%	TAK	10,39%	TAK
2031	5,04%	8,76%	TAK	8,76%	TAK
2032	5,06%	9,35%	TAK	9,35%	TAK
2033	2,87%	9,24%	TAK	9,24%	TAK
2034	3,04%	9,19%	TAK	9,19%	TAK
2035	2,86%	9,20%	TAK	9,20%	TAK
2036	3,14%	9,26%	TAK	9,26%	TAK
2037	2,57%	9,31%	TAK	9,31%	TAK
2038	2,41%	9,39%	TAK	9,39%	TAK
2039	1,30%	9,49%	TAK	9,49%	TAK
2040	1,21%	9,62%	TAK	9,62%	TAK
2041	0,02%	9,77%	TAK	9,77%	TAK
2042	0,01%	9,95%	TAK	9,95%	TAK
2043	0,01%	10,17%	TAK	10,17%	TAK
2044	0,01%	10,41%	TAK	10,41%	TAK
2045	0,00%	10,68%	TAK	10,68%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Szprotawa planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2026.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.