

**UCHWAŁA NR XLII/315/2021
RADY MIEJSKIEJ W SZPROTAWIE**

z dnia 30 grudnia 2021 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szprotawa na lata 2022-2036.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 i 1834) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 art. 232 ust. 2 i art 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1535 i 1773) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szprotawa na lata 2022-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala 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. 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.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Szprotawy.

§ 5. Traci moc Uchwała nr XXVII/195/2020 Rady Miejskiej w Szprotawie z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szprotawa na lata 2021-2033.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Andrzej Stambulski

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

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⁾	w tym:	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	135 513 799,50	96 626 742,50	13 295 604,00	430 301,00	26 199 052,00	25 407 347,00	31 294 438,50	12 900 000,00	38 887 057,00	18 095 500,00	20 756 557,00	
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:										w tym:					
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1				
								Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x				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
Lp																	
2022	131 640 359,50	96 331 334,74	34 738 362,52	0,00	0,00	1 901 631,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 309 024,76	26 198 991,73	0,00	
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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	198 632,63	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	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:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Spłaty 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			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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	
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:								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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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	295 407,76	295 407,76
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	8,11%	4,07%	29,47%	12,62%	13,45%	TAK	TAK
2023	8,60%	7,07%	10,53%	17,83%	18,66%	TAK	TAK
2024	6,91%	9,71%	12,52%	16,44%	17,27%	TAK	TAK
2025	7,85%	11,99%	x	17,51%	17,51%	TAK	TAK
2026	7,61%	13,99%	x	8,63%	8,99%	TAK	TAK
2027	8,43%	15,97%	x	9,22%	9,57%	TAK	TAK
2028	8,24%	15,97%	x	9,70%	10,06%	TAK	TAK
2029	8,15%	15,96%	x	11,25%	11,25%	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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środków 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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.3.1	9.3.1.1
2022	645 750,00	645 750,00	645 750,00	7 602 270,00	7 602 270,00	1 344 406,99	1 344 406,99	711 900,38	711 900,38	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 207,06	31 207,06	0,00	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	

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
	w tym:			z tego:			Wydatki na splate zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przysądzeniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na splate zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przysądzeniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przysądających 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	10.1						10.1.1	10.1.2	10.2	10.3
2022	12 101 443,73	12 101 443,73	10 316 242,21	16 092 066,71	763 031,59	15 329 035,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	7 419 704,07	0,00	7 419 704,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 418 849,46	0,00	3 418 849,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 488 132,30	0,00	4 488 132,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Wydatki zmniejszające dług x	Wydaki zwiększające dług x	Wydatki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymagalnych z tytułu poprzednich, imnych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:			Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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 nalesnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID- 19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
						w tym:						
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		w tym:		w tym:						
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		
3 873 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4 413 167,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
5 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
5 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
6 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
6 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
6 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
4 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				42 664 348,72	16 092 066,71	3 792 185,35	7 419 704,07	3 418 849,46	4 498 132,30
1.a	- wydatki bieżące				1 881 692,94	763 031,59	31 207,06	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				40 782 655,78	15 329 035,12	3 760 978,29	7 419 704,07	3 418 849,46	4 498 132,30
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:				2 892 984,26	1 363 131,59	78 017,67	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 881 692,94	763 031,59	31 207,06	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	"Erasmus+" - Wkład w realizację założeń strategii "Europa 2020", zmniejszenie bezrobocia, wspieranie edukacji dorosłych,	Szkoła Podstawowa Nr 1 w Szprotawie	2019	2022	188 560,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Integracja mieszkańców poprzez Transgraniczną Polsko-Niemiecką Edukację Ekologiczną w Szprotawie i Sprembergu - Współpraca mieszkańców miast partnerskich	Urząd Miejski	2019	2022	1 020 546,00	301 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	"Dostępna Szkoła- innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia" - Eliminowanie barier w zakresie szeroko rozumianej dostępności funkcjonowania szkół podstawowych.	Urząd Miejski	2021	2023	672 586,94	450 831,59	31 207,06	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 011 291,32	600 100,00	46 810,61	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	"Dostępna szkoła-innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia" - Eliminowanie barier w zakresie szeroko rozumianej dostępności funkcjonowania szkół podstawowych.	Urząd Miejski	2021	2023	1 011 291,32	600 100,00	46 810,61	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				39 771 364,46	14 728 935,12	3 714 167,68	7 419 704,07	3 418 849,46	4 498 132,30
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				39 771 364,46	14 728 935,12	3 714 167,68	7 419 704,07	3 418 849,46	4 498 132,30
1.3.2.1	Wymiana niskowydajnych i nieekologicznych kotłów na paliwa stałe, na nowoczesne i ekologiczne kotły gazowe w budynkach mieszkalnych na terenie gminy Szprotawa - Poprawa jakości życia mieszkańców oraz powietrza	Urząd Miejski	2020	2023	240 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa drogi gminnej Nr 103573F w Szprotawie - Poprawa jakości drogi oraz lepszy komfort jazdy mieszkańców	Urząd Miejski	2020	2026	27 194 540,41	6 527 421,72	3 634 167,68	7 419 704,07	3 418 849,46	4 498 132,30
1.3.2.3	Rozbudowa dróg gminnych Nr 005947F, Nr 005943F i Nr 005935F w Wiechlicach - Poprawa jakości jazdy mieszkańców	Urząd Miejski	2020	2022	12 336 824,05	8 121 513,40	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 220 937,89
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	794 238,65
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 426 699,24
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 441 149,26
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	794 238,65
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301 200,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482 038,65
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	646 910,61
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	646 910,61
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 779 788,63
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 779 788,63
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 498 275,23
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 121 513,40

**OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ
GMINY SZPOTAWA
NA LATA 2022-2036**

SPIS TREŚCI

Wstęp	4
1. Ogólne założenia do konstrukcji projektu budżetu gminy oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej	5
2. Założenia Makroekonomiczne	5
3. Wieloletnia Prognoza Finansowa	7
1. Założenia w zakresie planowanych dochodów	7
1.1. Dochody bieżące	7
1.1.1. Wpływy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	8
1.1.2. Wpływy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	8
1.1.3. Wpływy z subwencji ogólnej	8
1.1.4. Dotacje celowe i środki przeznaczone na cele bieżące	8
1.1.5. Pozostałe dochody bieżące	10
1.2. Dochody majątkowe	12
1.2.1. Dochody ze sprzedaży majątku	12
1.2.2. Dotacje oraz środki na dofinansowanie projektów inwestycyjnych	13
2. Założenia w zakresie planowanych wydatków	15
2.1. Wydatki bieżące	16
2.1.1. Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	16
2.1.2. Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jst	17
2.1.3. Wydatki na obsługę długu	17
2.1.3.1. Wydatki z tytułu odsetek i dyskonta podlegające – na podstawie art. 243 ust. 15. 3 i 3a ustawy o finansach publicznych - wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w 243 ustawy	18
2.2. Wydatki majątkowe	18
2.2.1. Wydatki inwestycyjne	18
3. Wynik budżetu	20
4. Przychody budżetu	20
5. Rozchody budżetu	20

5.1.Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	20
5.1.1.Łączna kwota przypadających na dany rok rozchodów podlegających ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań określonym w art. 243 ust. 3a ustawy	21
6. Kwota długu	21
7.Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	21
8.Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych	21
9.Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	23
9.1.Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	23
9.2.Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	23
9.3.Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	23
9.4.Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	23
IV. Uwagi	24

Wstęp

Obowiązek sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej (zwanej dalej: WPF) oraz zakres danych budżetowych koniecznych do uwzględnienia przy jej opracowaniu wynika z Działu V Rozdziału 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 i 1773) zwanej dalej „ufp”. Zakłada się, iż WPF Gminy Szprotawa będzie obejmowała projekcję finansową na lata 2022-2036 i wykaz planowanych przedsięwzięć realizowanych w tym okresie. Wieloletnia Prognoza Finansowa stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle ustawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

Prognoza ujęta w WPF ma charakter otwarty, co stwarza możliwość aktualizowania zawartych w niej danych, bowiem szacowane wartości mogą w ciągu roku budżetowego ulec zmianie. Dokonywane korekty będą jednak musiały być zgodne z obowiązującymi przepisami oraz uwzględniać utrzymanie płynności finansowej budżetu gminy bez względu na fakt, czy u podstaw tych zmian leżą przesłanki wewnętrzne czy też zewnętrzne w stosunku do gminy. Aktualizacja pozwoli na zachowanie zgodności prognozy z budżetem gminy, jak również jej dostosowaniem do rzeczywistych możliwości finansowych gminy.

Zarządzanie długiem Gminy Szprotawy w okresie objętym WPF zdeterminowane będzie przede wszystkim zasadą zachowania płynności finansowej budżetu danego roku jak i lat przyszłych.

Mając na względzie konieczność kontynuacji Wieloletnich Przedsięwzięć oraz realizację niezbędnych inwestycji budżet roku 2022, będzie budżetem deficytowym, jednak prognozuje się, iż sytuacja ta utrzyma się tylko w roku 2022, natomiast według prognozy, kolejne lata objęte Wieloletnią Prognozą Finansową przyniosą dodatni wynik budżetu.

Niezależnie od poziomu realizacji inwestycji, strategicznym celem polityki budżetowej gminy w horyzoncie wieloletnim, będzie stopniowa redukcja zadłużenia gminy. Spowoduje to konieczność kontynuowania działań wzmacniające finanse Gminy polegając m.in. na pozyskiwaniu dodatkowych dochodów i ograniczaniu wydatków w szczególności w obszarach, które generują wysokie koszty i gmina ma wpływ na ich kształtowanie, w szczególności poprzez zwiększenie dochodów z podatków i opłat lokalnych w ramach

ustawowych stawek, intensyfikowanie pozyskiwania dochodów z usług oraz ze sprzedaży majątku, weryfikacja skali dofinansowania zadań niebędących zadaniami własnymi gminy, maksymalizacji absorpcji bezzwrotnych środków zewnętrznych, w tym środków z UE, racjonalizację wydatków bieżących poprzez wspólne zakupy towarów i usług na potrzeby Urzędu Miejskiego i jednostek organizacyjnych Gminy (wspólne ubezpieczenie mienia, zakupy energii elektrycznej na potrzeby jednostek organizacyjnych itp.).

1. **Ogólne założenia do konstrukcji budżetu gminy oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej.**

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano na podstawie:

- obowiązujących przepisów prawa,
- projektu budżetu Gminy Szprotawa na rok 2021,
- planu 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy oraz przewidywane wykonanie budżetu Gminy Szprotawa za rok 2021,
- założeń przyjętych do projektu budżetu państwa na 2022 rok, z uwzględnieniem prognoz wskaźników makroekonomicznych, opracowanych przez Ministra Finansów,
- informacji o dochodach przekazywanych z budżetu państwa oraz dotacjach celowych, kalkulacji własnych,
- zadań realizowanych w ramach programów i projektów dofinansowywanych ze środków pochodzących z budżetu UE,
- zaciągniętego i planowanego długu oraz sposobu sfinansowania jego spłaty.

2. **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Szprotawa wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%	3,10%
Inflacja	3,3%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%	3,00%
Wskaźnik	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
PKB	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%	2,40%	
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%	2,90%	

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2023-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

3. **Wieloletnia Prognoza Finansowa:**

1. **Założenia w zakresie planowanych dochodów.**

Dochody budżetowe na rok 2022 i lata następne prognozowano w szczególności w oparciu o:

- 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- 2) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych Gminie kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- 3) plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy,
- 4) przewidywane wykonanie dochodów w roku 2021.

Przy obliczaniu przewidywanego wykonania dochodów brane były dane z planu dochodów po zmianach przyjętych ostatnim aktem prawnym zmieniającym budżet, tj. Zarządzeniem Nr 0050/161/2021 z 29 października 2021 r. w sprawie zmian w budżecie na 2021 rok.

Ponadto, zgodnie z uchwałą zmieniającą budżet Nr XXXIX/292/2021, która podjęta została w dniu 29 października 2021 r. urealnione/zwiększone zostały dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych w łącznej kwocie 485 507,00 zł oraz wpływy z podatku od środków transportowych, którego przewidywane wykonanie zwiększono o 20 000,00 zł. Nie etapie planowania budżetu na 2022 r. nieurealniony został jeszcze plan dochodów ze sprzedaży majątku. Jednak wykonanie osiągnie prawdopodobnie ponadplanowy poziom w wysokości około 450%. Ma to związek ze sprzedażą działki na terenach inwestycyjnych. Podpisanie aktu notarialnego nastąpi w miesiącu grudniu 2021 r.

1.1 Dochody bieżące:

Długi okres prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych dochodów, dlatego też prognoza będzie corocznie nowelizowana.

W prognozie ujęte wszystkie możliwe źródła ich uzyskania wpływów w wysokościach wynikających z ustaw i innych aktów (porozumień, umów, wyceny). Przyjęto, że dochody bieżące będą wzrastać poprzez indeksację o przypadający na dany rok wskaźnik inflacji oraz korekty merytoryczne. Przy szacowaniu dochodów z należności niepodatkowych (czynsze dzierżawne, opłaty) oraz należności z tytułu podatków i opłat powinno uwzględniano:

- zmianę liczby świadczeniobiorców i podatników,
- skutki zmian ustawy o podatkach i opłatach lokalnych,
- skutki udzielonych ulg,
- wzrost stawek podatkowych i aktualizację stawek czynszowych i stawek z tytułu świadczonych usług,
- kwotę zadłużenia z lat ubiegłych i przewidywaną kwotę zadłużenia przypadającą na rok prognozowania dochodów.

1.1.1 Wpływy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych: w roku 2022 przyjęto plan dochodów od osób fizycznych na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST3.4750.31.2021, ponadto założono, że wpływy w latach 2022-2036 będą wzrastały w każdym roku o prognozowany dla tego okresu wskaźnik inflacji.

1.1.2 Wpływy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych: w roku 2022 przyjęto plan dochodów od osób prawnych na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST3.4750.31.2021, ponadto założono, że wpływy w latach 2022-2036 będą wzrastały w każdym roku o prognozowany dla tego okresu wskaźnik inflacji.

1.1.3 Wpływy z subwencji ogólnej: w roku 2022 przyjęto plan dochodów od osób fizycznych na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej ST3.4750.31.2021, ponadto założono, że wpływy w latach 2022-2036 będą wzrastały w każdym roku o prognozowany dla tego okresu wskaźnik inflacji.

1.1.4 Dotacje celowe i środki przeznaczone na cele bieżące: dotacje przyznane gminie na zadania własne i zlecone zostały zaplanowane w roku 2022 na poziomie przyjętym w projekcie budżetu na rok 2022 na podstawie zawiadomień dysponentów z budżetu państwa (LUW, KBW). W roku 2022 w planie dochodów z dotacji celowych zostały uwzględnione dotacje na poziomie przewidywanego wykonania z roku 2021, które zostaną wprowadzone w trakcie roku budżetowego 2022 (zwrot podatku akcyzowego, podręczniki, pomoc materialna dla uczniów, refundacja funduszu sołeckiego). Dodatkowo założono, że wpływy w latach 2023-2036 będą wzrastały w każdym roku o prognozowany dla tego okresu wskaźnik inflacji.

Środki na dofinansowanie projektów realizowanych w ramach programów UE przyjęto na poziomie wynikającym z umowy o przyznaniu Gminie dofinansowania lub w wysokości wskazanej we wnioskach o dofinansowanie zadania:

- „Integracja mieszkańców poprzez Transgraniczną Polsko – Niemiecką Edukację Ekologiczną w Szprotawie i Sprembergu – Współpraca mieszkańców miast partnerskich”. Na rok 2022 zaplanowana została kwota 256 020,00 zł.

Przedmiotem powyższego projektu jest integracja mieszkańców poprzez wspólną transgraniczną edukację ekologiczną w szkołach podstawowych w Szprotawie i Sprembergu. W ramach projektu uczniowie będą wspólnie poznawać aspekty lokalnej przyrody oraz będą uczestniczyć w polsko-niemieckich zajęciach i warsztatach z zakresu ochrony środowiska. W ramach projektu zostanie nawiązana współpraca z polskimi i niemieckimi pozarządowymi organizacjami proekologicznymi. W ramach realizacji powyższego zadania w Szkole Podstawowej Nr 1 w Szprotawie powstała i wyposażona została sala przyrodnicza. Wybudowana została również wiata do zajęć edukacyjnych w terenie. W celu przeprowadzania edukacji ekologicznej w terenie została wytyczona ścieżka ekologiczna w parku miejskim.

- „Dostępna szkoła – innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia”
- Eliminowanie barier w zakresie szeroko rozumianej dostępności funkcjonowania szkół podstawowych” – kwota 389 730 zł. Projekt polega na dostosowaniu dwóch

szkół podstawowych z Gminy Szprotawy do wytycznych zawartych w Modelu Dostępnej Szkoły w zakresie dostępności dla osób ze specjalnymi potrzebami. Jest on odpowiedzią na potrzeby rosnącej liczby dzieci z niepełnosprawnościami oraz ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi. Zidentyfikowane w tym zakresie problemy wynikają z niedostatecznej gotowości szkół do edukacji ucznia niezależnie od jego indywidualnych potrzeb. Dotyczą one zarówno braku dostosowania budynków i niektórych pomieszczeń szkół do potrzeb osób niepełnosprawnych, jak również całego procesu kształcenia i jakości edukacji.

Do udziału w projekcie wytypowane zostały Szkoła Podstawa Nr 1 w Szprotawie oraz Szkoła Podstawowa w Długiem. Na etapie rekrutacji na przełomie XII 2020 r. – I. 2021 r. szkoły te poddane zostały audytom dostępności przeprowadzonym nieodpłatnie w ramach projektu przez Politechnikę Gdańską. Audyt pozwolił na zdiagnozowanie potrzeb i dopasowanie wsparcia do indywidualnej sytuacji każdej ze szkół oraz oszacowanie wydatków. Organ prowadzący zamierza zrealizować przedsięwzięcie w ramach pozyskanego grantu zgodnie z planowanymi działaniami opisanymi w Indywidualnych Planach Poprawy Dostępności wspólnie ze Szkołą Podstawową Nr 1 w Szprotawie oraz Szkołą Podstawową w Długiem, które są podmiotami upoważnionymi za realizację projektu w obszarze edukacyjno-społecznym i organizacyjnym. Do realizacji projektu w obszarze edukacyjno-społecznym i organizacyjnym zaangażowana jest również jednostka budżetowa gminy Centrum Usług Wspólnych w Szprotawie, która w imieniu ww. szkół prowadzić będzie obsługę administracyjną, finansową, księgową i organizacyjną. Dochody bieżące przeznaczone zostaną na realizację zadań głównie z obszaru edukacyjno-organizacyjnego oraz społecznego.

1.1.5 Pozostałe dochody bieżące – w tej sekcji planowane są dochody w szczególności z podatków i opłat lokalnych: w roku 2022 planowane są na poziomie przyjętych wpływów do projektu budżetu na rok 2021, natomiast w latach 2022-2036 będą wzrastały w każdym roku o prognozowany dla tego okresu wskaźnik

inflacji, z wyjątkiem wpływów z tytułu podatku od nieruchomości: w roku 2022 stawki ustali Rada Miejska w Szprotawie, w granicach określonych ustawą o podatkach i opłatach lokalnych. Przy planowaniu wpływów z podatku od nieruchomości zakłada się wzrost stawek podatkowych w stosunku do stawek obowiązujących w naszej gminie w 2021 r. o 3,60 %, z wyjątkiem stawek od budowli zajętych na prowadzenie działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę, gdzie proponuje przyjęcie stawki w wysokości 0,30 % budowli ustalonej zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt 3 i ust. 3-7 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, tj. na poziomie stawki obowiązującej w gminie w roku 2021. Zakłada się, że w latach następnych stawki będą rosły w każdym roku o prognozowany dla tego okresu wskaźnik inflacji. Wpływ z tego źródła mogą być korygowane w ciągu roku budżetowego, jeżeli uzyska się większe dochody niż prognozowane, w wyniku działań windykacyjnych i aktualizacji bazy podatkowej.

- **podatek od środków transportowych** – na 2022 rok proponuje się pozostawić stawki z roku 2021, większe niż planowane wpływy mogą zostać uzyskane w związku z intensyfikacją działań windykacyjnych. Zakłada się, że w latach następnych stawki będą rosły w każdym roku o prognozowany dla tego okresu wskaźnik inflacji.
- **opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi** - uiszczana jest przez właścicieli zamieszkałych nieruchomości na terenie miasta na podstawie ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2021 r. poz. 888 i 1648). Usługę odbioru odpadów od właścicieli nieruchomości zapewnia Gmina. Za odbiór odpadów mieszkańcy Gminy Szprotawa uiszczają opłatę do budżetu gminy, której wysokość ustaliła Rada Miejska w Szprotawie Uchwałą nr XXV/176/z dnia 29 października 2020 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki tej opłaty na terenie Gminy Szprotawa. Z wnoszonych opłat gmina pokrywa wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują koszty odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych, utrzymania punktów zbiórki selektywnej, obsługi administracji systemu oraz edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi. System dzięki wprowadzeniu programu pozwalającego zweryfikować liczbę mieszkańców

danej nieruchomości oraz sukcesywnemu zwiększaniu stawek za odbiór odpadów, staje się coraz mniej deficytowy. Jednak w celu całkowitego zbilansowania niezbędne są dalsze działania w celu weryfikacji liczby osób zamieszkujących nieruchomości oraz podniesienie stawek za odbiór odpadów.

- **czynsz dzierżawny** – stawki wzrastają w każdym roku o prognozowany przez Ministerstwo Finansów wskaźnik inflacji, za wyjątkiem, czynszu ustalonego w umowach z podmiotami realizującymi cele publiczne, np.: czynszu dzierżawnego od wydzierżawionych środków trwałych w celu realizacji zadań powierzonych Szprotawskim Wodociągom i Kanalizacji Sp. z o.o. w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, czy czynszu dzierżawnego od wydzierżawionych spółce Nowy Szpital Sp. z o.o. środków trwałych w celu realizacji świadczeń usług zdrowotnych.

1.2 Dochody majątkowe:

1. Plan dochodów majątkowych to suma planowanych dochodów ze sprzedaży majątku, dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje oraz opłaty przekształceniowej. Zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (Dz. U. z 2020 r. poz. 2040 z późn. zm.) w miejsce opłat za użytkowanie wieczyste gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe właściciele wnoszą opłatę przekształceniową, rozłożoną na 20 lat. Wysokość rocznych rat jest równa równą opłacie rocznej z tytułu użytkowania wieczystego obowiązującej przed 1 stycznia 2019 r.

1.2.1 Dochody ze sprzedaży majątku – przyjęto plan dochodów w wysokości 18.095.500 zł wynikający z planowanej sprzedaży nieruchomości w oparciu o wyceny nieruchomości wyliczone przez pracowników Urzędu Miejskiego oraz w oparciu o dostępne operaty szacunkowe majątku komunalnego przeznaczonego do sprzedaży. Gmina Szprotawa m.in. ma w swojej ofercie do sprzedaży grunty przejęte od wojsk Federacji Rosyjskiej. Nadal obowiązuje specustawa, tj.: ustawa z dnia 10 czerwca 1994 r. o zagospodarowaniu nieruchomości Skarbu Państwa przejętych od wojsk Federacji Rosyjskiej (Dz. U. z 1994 r. nr 79, poz. 363 z późn. zm.). Zgodnie z art. 15 tej ustawy podmioty, które przez zagospodarowanie nieruchomości zgodnie z umową przyczynią się znacznie do powstania

nowych miejsc pracy albo poprawy stanu środowiska lub rozwoju infrastruktury technicznej i socjalnej, mogą być zwolnione, na okres 3 lat, od podatku od nieruchomości, podatku rolnego i podatku leśnego. Ponadto Gmina Szprotawa zamierza sprzedać działki położone w Szprotawie na cele mieszkaniowe i handlowe. Należy zwrócić uwagę na fakt, iż dochodów majątkowych nie poddano waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne. 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. Planując dochody ze sprzedaży majątku w 2022 r. bazowano 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 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tab. 2 Wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży.

<i>Lp.</i>	<i>Położenie nieruchomości</i>	<i>Nr działki</i>	<i>Powierzchnia</i>	<i>Wartość netto</i>	<i>Planowany dochód</i>
1.	Szprotawa obręb 1	271/22	0.1841 ha	665 000,00	665 000,00
2.	Szprotawa obręb 1	271/32	0.1224 ha	46 000,00	46 000,00
3.	Szprotawa obręb 3	1084	0.0526 ha	39 000,00	39 000,00
4.	Henryków	372/4	0.1030 ha	38 000,00	38 000,00
5.	Wiechlice	280/206 i 280/157	14.0248 ha	4 350 000,00	4 350 000,00
6.	Wiechlice	280/216	6.6041 ha	2 050 000,00	2 050 000,00
7.	Wiechlice	551/7	0.2194 ha	62 000,00	62 000,00
8.	Szprotawa ul. Sienkiewicza 4/2	lokal mieszkalny	60,42 m ²	105 500,00	105 500,00
9.	Wiechlice	280/215	2.9286 ha	850 500,00	850 500,00
10.	Wiechlice	280/191, 280/181, 280/190, 280/189, 280/188, 280/187, 280/186, 280/141, 280/176, 280/177, 280/184, 280/179, 280/180, 280/183, 280/178, 280/185	42.7439 ha	9 889 500,00	9 889 500,00
				18 095 500,00	18 095 500,00

1.2.2 Dotacje oraz środki na dofinansowanie projektów inwestycyjnych:

Jednym z największych zadań inwestycyjnych przypadających na rok 2022 jest planowana realizacja zadania z dofinansowaniem w kwocie 4 500 000 zł pn. „Modernizacja Stadionu Miejskiego w Szprotawie”. Środki na ten cel pochodzą z Rządowego Funduszu „Polski Ład”, będącego Programem Inwestycji Strategicznych. Inwestycja obejmować będzie budowę boiska piłkarskiego i skateparku wraz z wyposażeniem, remont bieżni lekkoatletycznej i nawierzchni boiska wielofunkcyjnego, wymianę trybun i budowę zadaszenia trybun, oświetlenie i zagospodarowanie terenu (drogi, parkingi, chodniki), modernizację budynku socjalno-sportowego wraz z termomodernizacją i dostosowaniem dla osób niepełnosprawnych. Inwestycja wynika z potrzeb i oczekiwań społecznych. Jej celem jest stworzenie kompleksowej, nowoczesnej i bezpiecznej infrastruktury sportowo-rekreacyjnej dla rozwoju sportu i aktywności fizycznej.

- Gmina Szprotawa uzyskała dofinansowanie w ramach zadania „Rozbudowa dróg gminnych Nr 005947F, Nr 005943F i Nr 005935F w Wiechlicach”, którego celem jest stworzenie nowoczesnej kompleksowej i spójnej sieci infrastruktury komunikacyjno-transportowej w kierunku poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego i dostępności terenów inwestycyjnych oraz wyrównania potencjału społeczno-gospodarczego gminy. Dofinansowanie w ramach tego projektu wyniesie 4.639.764,00 zł. Środki na to zadanie pochodzą z Funduszu Dróg Samorządowych.

- Gmina Szprotawa ma możliwość uzyskania dofinansowania ze środków unijnych na realizację zadania „Budowa ścieżek rowerowych na terenie gminy”. Całkowita wartość zadania wyniesie 8.480.000 zł, w tym dofinansowanie 7.200.000 zł. Celem zadania jest rozbudowa ścieżek i infrastruktury rowerowej, a tym samym zwiększenie udziału transportu rowerowego w całej komunikacji wpływa m.in.: na poprawę jakości powietrza, zmniejszenie liczby wypadków drogowych, a także na zwiększenie aktywności fizycznej społeczeństwa. Zachęcając ludzi do częstszego korzystania z rowerów, zmniejszamy liczbę pojazdów emitujących szkodliwe

związki i dzięki temu możemy oddychać lepszym powietrzem co korzystnie wpływa na nasze zdrowie.

- W ramach projektu „Rozbudowa drogi gminnej Nr 103573F w Szprotawie”, którego celem zaprojektowanie i rozbudowa istniejącej drogi gminnej Nr 103573 F w Szprotawie o długości 3.578 m i szerokości 6 m, gmina uzyskała dofinansowanie w łącznej wysokości 13.235.417,00 zł. Projekt realizowany jest w formule „zaprojektuj i wybuduj”. W skład drogi objętej projektem wchodzi następujące ulice: Żagańska, Sobieskiego, Niepodległości, Mickiewicza, Basztowa, Bronka Kozaka, Głogowska, Plac Komuny Paryskiej i Kościuszki. Środki na to zadanie pochodzą z Funduszu Dróg Samorządowych.
- W roku 2022 nadal realizowany będzie projekt - „Dostępna szkoła” – innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia”- Eliminowanie barier w zakresie szeroko rozumianej dostępności funkcjonowania szkół podstawowych” Dochody majątkowe w ramach projektu przewidziano na kwotę 402 270,00 zł. Projekt polega na dostosowaniu dwóch szkół podstawowych z Gminy Szprotawy do wytycznych zawartych w Modelu Dostępnej Szkoły w zakresie dostępności dla osób ze specjalnymi potrzebami. Jest on odpowiedzią na potrzeby rosnącej liczby dzieci z niepełnosprawnościami oraz ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi. Zidentyfikowane w tym zakresie problemy wynikają z niedostatecznej gotowości szkół do edukacji ucznia niezależnie od jego indywidualnych potrzeb. Dotyczą one zarówno braku dostosowania budynków i niektórych pomieszczeń szkół do potrzeb osób niepełnosprawnych, jak również całego procesu kształcenia i jakości edukacji. Do udziału w projekcie wytypowane zostały Szkoła Podstawa Nr 1 w Szprotawie oraz Szkoła Podstawowa w Długiem. Na etapie rekrutacji na przełomie XII 2020 r. – I. 2021 r. szkoły te poddane zostały audytom dostępności przeprowadzonym nieodpłatnie w ramach projektu przez Politechnikę Gdańską. Audyt pozwolił na zdiagnozowanie potrzeb i dopasowanie wsparcia do indywidualnej sytuacji każdej ze szkół oraz oszacowanie wydatków. W ramach wydatków majątkowych

znajduje się obszar architektoniczno – techniczny. Realizacja zadań w ramach powyższego zakresu obejmuje min: poprawę dojścia do szkoły, poprawę wejścia do budynku szkoły, poprawę dostępności szatni, poprawę dostępności komunikacji poziomej i pionowej, poprawę dostępności sal lekcyjnych, poprawę dostępności sali sportowej, poprawę dostępności sal rewalidacyjnych, poprawę dostępności stołówki szkolnej, poprawę dostępności świetlicy szkolnej, poprawę dostępności biblioteki szkolnej, poprawę dostępności pomieszczeń sanitarnych, poprawę dostępności wyposażenia sal lekcyjnych, poprawę dostępności ciągów komunikacyjnych, poprawę dostępności pomieszczenia świetlicowego, poprawę dostępności gabinetu profilaktyki zdrowotnej, poprawę dostępności gabinetów specjalistycznych, poprawę dostępności przestrzeni wyciszenia, poprawę bezpieczeństwa przeciwpożarowego i ewakuacji. Dochody majątkowe przeznaczone zostaną przede wszystkim na działania w obszarze architektonicznym oraz technicznym.

2. Założenia w zakresie planowanych wydatków.

Warunkiem niezbędnym do uchwalenia WPF jest zachowanie równowagi budżetowej w zakresie działalności bieżącej (art. 242 ufp), tj. zrównoważeniu co najmniej dochodów bieżących z wydatkami bieżącymi.

Poziom wydatków bieżących został określony w oparciu o prognozowany trend w zakresie poziomu inflacji oraz poziom wykonania poszczególnych kategorii wydatków w latach ubiegłych, a także w przypadku wydatków na obsługę długu w oparciu o prognozowany poziom stóp procentowych.

2.1 Wydatki bieżące:

Ze względu na ograniczone dochody, aby nie pogorszyć jakości świadczonych na rzecz mieszkańców poziomu usług publicznych, konieczne będzie zwiększenie przez dysponentów środków publicznych efektywności gospodarowania tymi środkami oraz oszczędzanie i przestrzeganie dyscypliny budżetowej. Wymagane będzie również wprowadzenie programu racjonalizacji wydatków bieżących, mającego na celu dostosowanie poziomu wydatków do dochodów własnych.

Mając na uwadze powyższe, przewiduje się, iż wydatki bieżące w poszczególnych latach będą wzrastać, a ich wzrost będzie uzależniony od wskaźników inflacji oraz od wielkości

wydatków tzw. „sztywnych”, tj. wydatków na obsługę długu i dotacji. W roku 2022 kontynuowane będą działania zmierzające do poprawy struktury wydatków bieżących.

Należy jednak podkreślić, że zgłaszane potrzeby jednostek podległych Gminie Szprotawa do ujęcia w planie wydatków przekraczają możliwości dochodowe gminy. Już projekt budżetu na rok 2022 zakłada niższy plan wydatków bieżących, od zgłaszanego przez dysponentów zapotrzebowania na realizację statutowych zadań jednostek, o ok. 3 mln zł, z tego na funkcjonowanie istniejącej bazy oświatowej wraz z jednostką obsługującą (CUW). Niemniej jednak mając na uwadze racjonalną politykę oświatową prowadzoną od kilku lat w Gminie Szprotawa, nie jest to kwota tak wygórowana jak w latach poprzednich, dla porównania w roku 2020 pierwotne zapotrzebowanie jednostek zostało zmniejszone na etapie planowania budżetu o ok. 6 mln złotych. Również zgłaszane przez jednostki oświatowe wnioski o ujęcie w planie wydatków środków na zakup materiałów, wyposażenia i pomocy dydaktycznych zostały przyjęte do budżetu w ograniczonym zakresie. Kwota 3 mln złotych o którą zmniejszono pierwotne zapotrzebowanie dotyczy także zakupu tych środków.

Mając na uwadze powyższe, w Gminie Szprotawa będą nadal prowadzone działania naprawcze mające na względzie racjonalizację polityki oświatowej. Jednak działania te muszą być i będą prowadzone w sposób, który pozwoli sprostać oczekiwaniom, wymaganiom programowym i dydaktycznym przy jednoczesnym zachowaniu płynności finansowej gminy i ustawowej relacji, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Przyjęte w WPF wydatki bieżące, obliczone wg poniższych założeń:

2.1.1 Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane: Planując wydatki na wynagrodzenia i pochodne w roku 2022, kierowano się przede wszystkim wzrostem minimalnego wynagrodzenia za pracę w **2022 r.**, które wyniesie 3.010 zł. Oznacza to wzrost o 210 zł w stosunku do najniższej płacy, która obowiązuje w 2021 r. W związku z faktem, iż płace pracowników Urzędu Miejskiego oraz pracowników jednostek podległych od lat pozostawały na niezmiennym poziomie, podjęto decyzje o obligatoryjnym zwiększeniu płac o wskaźnik inflacji. Przyjmuje się, że w latach 2023 i kolejnych wzrost planu wydatków na wynagrodzenia i pochodne, gdyż będzie równy wskaźnikowi inflacji.

2.1.2 Wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jst: ani w roku budżetowym, ani przez cały okres prognozy nie planuje się udzielać poręczeń i gwarancji.

2.1.3 Wydatki na obsługę długu: O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji. Wydatki bieżące obciążone są kosztami związanymi z obsługą długu i są to w szczególności odsetki od wyemitowanych obligacji i zaciągniętych pożyczek. Wydatek z tytułu odsetek zaplanowany został w oparciu o przewidywany harmonogram wykupu obligacji i spłaty zaciągniętych pożyczek przy założeniu obowiązywania aktualnych stóp procentowych, tj.: dla wykupu obligacji WIBOR 6M w wysokości 1,83 % powiększony o marżę banku, wynikającą z umowy. Odsetki liczone są do dnia spłaty długu, tj. do roku 2036. Kontynuowane są wydatki związane z obsługą długu za posiadanie Kodu LEI. Kod LEI (Legal Entity Identifier) to 20-znakowy unikalny kod alfanumeryczny, zdefiniowany zgodnie z normą ISO 17442, który jednoznacznie identyfikuje podmioty zawierające transakcje na rynkach finansowych. W związku z zawartą umową emisyjną zgodnie z art. 44 ust. 5 ustawy z dnia 9 listopada 2018 r. o zmianie niektórych ustaw w związku ze wzmocnieniem nadzoru nad rynkiem finansowym oraz ochrony inwestorów na tym rynku (Dz. U. z 2018 poz. 2243 i 2019 r. poz. 2217) wprowadzony został obowiązek uzyskania przez emitentów obligacji wyemitowanych przed 1 lipca 2019 r. kodu LEI. Kod ten będzie wykorzystywany przez Banki, z którymi Gmina Szprotawa ma podpisaną umowę w sprawie emisji obligacji do raportowania o obligacjach wyemitowanych przed 1 lipca 2019 r., dla których te banki prowadzą ewidencję (zgodnie z art. 44 ust. 3 w/w ustawy). Kod LEI uzyskuje się odpłatnie w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych. Planowany wydatek w całym okresie spłaty długu, to 350 zł w każdym roku obsługi długu.

2.1.3.1 Wydatki z tytułu odsetek i dyskonta podlegające – na podstawie art. 243 ust. 3 i 3a ustawy o finansach publicznych - wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w 243 ustawy: w okresie obsługi (2022 – 2036) zrezygnowano z prawnej możliwości wyłączenia odsetek obsługujących zobowiązania zaciągnięte na wkład krajowy w związku z umowami zawartymi w latach 2010-2018 na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków unijnych.

2.2 Wydatki majątkowe

Założony w prognozie poziom wydatków majątkowych odpowiada możliwościom finansowym gminy, przy uwzględnieniu wieloletnich przedsięwzięć ujętych w załączniku do

WPF oraz zadań wybranych w ramach Funduszu Sołeckiego. Ze złożonych przez dysponentów budżetu materiałów planistycznych wydatki na zadania inwestycyjne na rok 2022 były wyszacowane na ponad 37 mln zł. Jednakże do projektu budżetu na rok 2022 przyjęte zostały wydatki majątkowe na łączną kwotę 35.309.024,76 zł i obejmują zadania inwestycyjne, które wynikają z zawartych umów o dofinansowanie, przedsięwzięcia realizowane z Funduszu Sołeckiego, wydatki zabezpieczające istniejącą infrastrukturę gminną oraz dotacje na inwestycje.

2.2.1 Wydatki inwestycyjne: Jednym z największych zadań inwestycyjnych przypadających na rok 2022 jest planowana realizacja zadania w kwocie 5 000 000 zł pn. „Modernizacja Stadionu Miejskiego w Szprotawie”. Środki na ten cel pochodzą z Rządowego Funduszu „Polski Ład”, będącego Programem Inwestycji Strategicznych. Inwestycja obejmować będzie budowę boiska piłkarskiego i skateparku wraz z wyposażeniem, remont bieżni lekkoatletycznej i nawierzchni boiska wielofunkcyjnego, wymianę trybun i budowę zadaszenia trybun, oświetlenie i zagospodarowanie terenu (drogi, parkingi, chodniki), modernizację budynku socjalno-sportowego wraz z termomodernizacją i dostosowaniem dla osób niepełnosprawnych. Inwestycja wynika z potrzeb i oczekiwań społecznych. Jej celem jest stworzenie kompleksowej, nowoczesnej i bezpiecznej infrastruktury sportowo-rekreacyjnej dla rozwoju sportu i aktywności fizycznej. Kolejna strategiczna inwestycja dotyczy „Rozbudowy dróg gminnych Nr 005947F, Nr 005943F i Nr 005935F w Wiechlicach”, którego celem jest stworzenie nowoczesnej kompleksowej i spójnej sieci infrastruktury komunikacyjno-transportowej w kierunku poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego i dostępności terenów inwestycyjnych oraz wyrównania potencjału społeczno-gospodarczego gminy. Przewidywana wartość zadania w roku 2022 wyniesie 8 121 513,40 zł. W ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg Samorządowych realizowany jest również projekt związany z „Rozbudową drogi gminnej Nr 103573F w Szprotawie” mający na celu Stworzenie nowoczesnej kompleksowej i spójnej sieci infrastruktury komunikacyjno-transportowej w kierunku poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego i zwiększenia dostępności komunikacyjnej do instytucji publicznych oraz wyrównania potencjału gospodarczego miasta Szprotawy. Projekt polega na zaprojektowaniu i rozbudowie istniejącej drogi gminnej Nr 103573 F w Szprotawie o długości 3.578 m szerokości 6 m. Realizowany jest w formule „zaprojektuj i wybuduj”. W skład drogi objętej projektem wchodzi następujące ulice: Żagańska, Sobieskiego, Niepodległości,

Mickiewicza, Basztowa, Bronka Kozaka, Głogowska, Plac Komuny Paryskiej i Kościuszki. Planowana wartość zadania w 2022 r. - 6 527 421,72 zł. Projekty realizowane w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg Samorządowych realizowane będą do 2026 r. W roku 2022 nadal realizowany będzie projekt - „Dostępna szkoła” – innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia”- Eliminowanie barier w zakresie szeroko rozumianej dostępności funkcjonowania szkół podstawowych”. Wydatki inwestycyjne w ramach projektu przewidziano na kwotę 600 100 zł. Projekt polega na dostosowaniu dwóch szkół podstawowych z Gminy Szprotawy do wytycznych zawartych

w Modelu Dostępnej Szkoły w zakresie dostępności dla osób ze specjalnymi potrzebami. Jest on odpowiedzią na potrzeby rosnącej liczby dzieci z niepełnosprawnościami oraz ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi. Zidentyfikowane w tym zakresie problemy wynikają z niedostatecznej gotowości szkół do edukacji ucznia niezależnie od jego indywidualnych potrzeb. Dotyczą one zarówno braku dostosowania budynków i niektórych pomieszczeń szkół do potrzeb osób niepełnosprawnych, jak również całego procesu kształcenia i jakości edukacji. Do udziału w projekcie wytypowane zostały Szkoła Podstawa Nr 1 w Szprotawie oraz Szkoła Podstawowa w Długiem. Na etapie rekrutacji na przełomie XII 2020 r. – I. 2021 r. szkoły te poddane zostały audytom dostępności przeprowadzonym nieodpłatnie w ramach projektu przez Politechnikę Gdańską. Audyt pozwolił na zdiagnozowanie potrzeb i dopasowanie wsparcia do indywidualnej sytuacji każdej ze szkół oraz oszacowanie wydatków. W ramach wydatków majątkowych znajduje się obszar architektoniczno – techniczny. Realizacja zadań w ramach powyższego zakresu obejmuje min: poprawę dojścia do szkoły, poprawę wejścia do budynku szkoły, poprawę dostępności szatni, poprawę dostępności komunikacji poziomej i pionowej, poprawę dostępności sal lekcyjnych, poprawę dostępności sali sportowej, poprawę dostępności sal rewalidacyjnych, poprawę dostępności stołówki szkolnej, poprawę dostępności świetlicy szkolnej, poprawę dostępności biblioteki szkolnej, poprawę dostępności pomieszczeń sanitarnych, poprawę dostępności wyposażenia sal lekcyjnych, poprawę dostępności ciągów

komunikacyjnych, poprawę dostępności pomieszczenia świetlicowego, poprawę dostępności gabinetu profilaktyki zdrowotnej, poprawę dostępności gabinetów specjalistycznych, poprawę dostępności przestrzeni wyciszenia, poprawę bezpieczeństwa przeciwpożarowego i ewakuacji. Pozostałe większe wydatki inwestycyjne dotyczą przedsięwzięć realizowanych w ramach Funduszu Sołeckiego w kwocie 216 415,78 zł. Przyjęte w projekcie budżetu na rok 2022 rezerwa celowa na wydatki majątkowe to 180 000,00 zł. W ramach wydatków inwestycyjnych zaplanowano ponadto, realizację następujących zadań:

- „Budowa ścieżek rowerowych na terenie gminy”, w kwocie 8.480.000 zł, w tym dofinansowanie 7.200.000 zł, wkład własny gminy 1.280.000 zł. Celem zadania jest rozbudowa ścieżek i infrastruktury rowerowej, a tym samym zwiększenie udziału transportu rowerowego w całej komunikacji wpływa m.in.: na poprawę jakości powietrza, zmniejszenie liczby wypadków drogowych, a także na zwiększenie aktywności fizycznej społeczeństwa. Zachęcając ludzi do częstszego korzystania z rowerów, zmniejszamy liczbę pojazdów emitujących szkodliwe związki i dzięki temu możemy oddychać lepszym powietrzem co korzystnie wpływa na nasze zdrowie.
- dofinansowanie dla Komendy Straży Pożarnej na budowę i wyposażenie remizy strażackiej w Wiechlicach 45.000 zł,
- modernizację instalacji centralnego ogrzewania w przedszkolu przy ul. Parkowej w Szprotawie w kwocie 150.000 zł,
- termomodernizację budynku Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Szprotawie w kwocie 435.033,03 zł.

3. Wynik budżetu

W niniejszym WPF założono, iż we wszystkich latach objętych prognozą, wynik budżetu zamknie się nadwyżką budżetową, co pozwoli na uzyskanie corocznych nadwyżek operacyjnych. Wygenerowane nadwyżki budżetowe przeznaczone będą na spłatę zadłużenia, co przyczyni się do ograniczenia deficytu budżetowego.

Priorytetem polityki budżetowej gminy będzie niedopuszczenie pojawienia się deficytu na poziomie budżetu bieżącego. Wymagane jednak będzie stałe monitorowanie ryzyka spadku

dochodów gminy, a w konsekwencji wzrostu deficytu na poziomie budżetu bieżącego (operacyjnego).

4. Rozchody budżetu

5.1 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych – w pozycji tej w latach 2022 - 2036 przedstawiony został harmonogram spłaty zobowiązań dłużnych wynikający z zawartych umów. Z tego tytułu w roku 2022 planowana jest spłata w wysokości 3 873 440 zł

5.1.1 Łączna kwota przypadających na dany rok rozchodów podlegających ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań określonym w art. 243 ust. 3a ustawy:

W całym okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową na lata 2022 – 2036 nie wykazano ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań.

6. Kwota długu

Przy obliczaniu kwoty długu na rok budżetowy i lata następne przyjęto następujące założenia:

- 1.1.1. na zakończenie roku 2021 kwota długu będzie wynosiła 57 906 607,15 zł w każdym
- na zakończenie roku 2022 planowana kwota długu będzie wynosiła 54 033 167,15 zł.
- roku objętym prognozą WPF kwota długu będzie się zmniejszać proporcjonalnie do przypadającej na dany rok spłaty zadłużenia,
- w roku 2036 planowana jest ostateczna spłata zadłużenia.

7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy

W całym okresie objętym projekcją WPF zachowana jest relacja określona w art. 242 ustawy o finansach publicznych, bowiem dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305,1535 i 1773) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele

bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

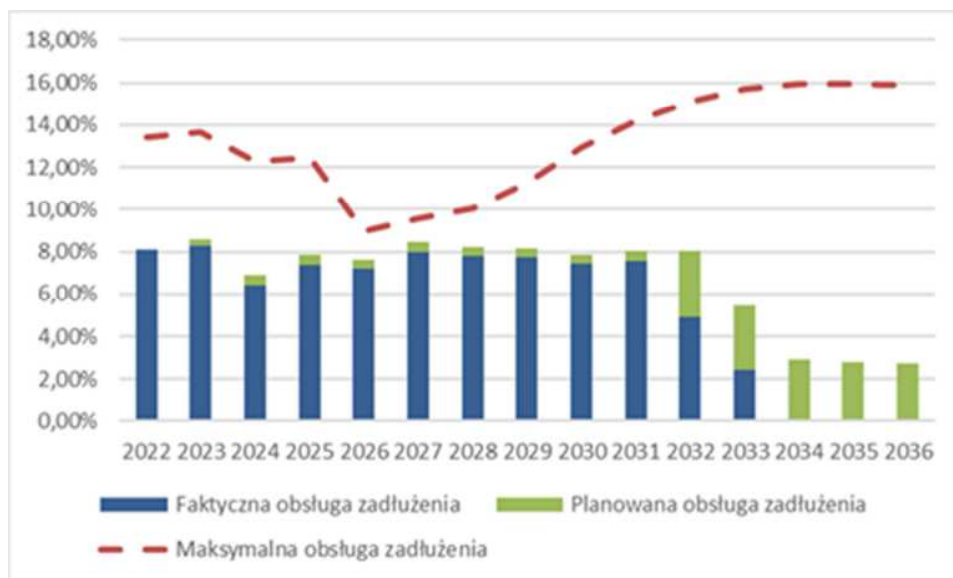
Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

- na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
- 1. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

- 2. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
- 1. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Kształtowanie się relacji wynikającej z art. 243 uofp przedstawia poniższy wykres



9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

9.1 Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy: w niniejszej prognozie występują dochody bieżące w połączeniu z czwartą cyfrą 7:

2. „Dostępna szkoła – innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia” kwota 389 730 zł
- „Integracja mieszkańców poprzez Transgraniczną Polsko-Niemiecką Edukację Ekologiczną w Szprotawie i Sprembergu” na rok 2022 zaplanowana została kwota 256 020 zł,

9.2 „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 niniejszej prognozie występują dochody majątkowe w połączeniu z czwartą cyfrą 7:

- „Dostępna szkoła – innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia” kwota 402 270 zł

9.3 Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

- „Integracja mieszkańców poprzez Transgraniczną Polsko-Niemiecką Edukację Ekologiczną w Szprotawie i Sprembergu” na rok 2022 zaplanowana została kwota 301 200 zł, z tego w połączeniu z czwartą cyfrą 7: 256 020,00 zł, a połączeniu z cyfrą 9: 45 180,00 zł,
- „ERASMUS+ Edukacja szkolna, akcja Mobilność kadry edukacji szkolnej” na rok 2022 zaplanowana została kwota 11 000 zł, w połączeniu z czwartą cyfrą 1.
- „Dostępna szkoła – innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia” kwota 439 823,44 zł z czego z czwartą cyfrą 7 kwota 414 698,35 zł, natomiast z czwartą cyfrą 9 kwota 25 125,09 zł

9.4 Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

- „Dostępna szkoła – innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia” kwota 410 100 zł .

– Uwagi

Ze względu na to, iż prognoza długu Gminy Szprotawy ma charakter długoterminowy, przyjęte w niej wartości dochodów i wydatków na lata 2022-2036 mogą ulec zmianie. O tym, iż prognoza długu będzie zmieniana świadczą przepisy ustawy o finansach publicznych. Zgodnie z art. 229 ustawy o finansach publicznych wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Prowadzona zarówno polityka państwa (niestabilność prawa, nakładanie na samorząd nowych zadań) jak i polityka lokalna (np. uchwały okołobudżetowe) wpływa na finanse gminy. Zagrożeniem dla równowagi finansowej może być nierealizowanie się prognozowanych dochodów ze sprzedaży majątku oraz wzrost wydatków bieżących ponad wartości wykazane w prognozie, co może prowadzić do konieczności zmian przyjętych założeń. Niemniej jednak Sytuacja Gminy Szprotawa jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Uzasadnienie

I. Zmiany w planie dochodów

W dziale 600- Transport i łączność

a) zwiększenie o kwotę 20.000 zł

- zmiany w planie dochodów związane są z uzyskaniem środków od Nadleśnictwa Szprotawa na realizację wspólnego przedsięwzięcia „Remont odcinka drogi gminnej 005921F oraz 005920F”, zgodnie z umową Nr 271-S-1729/21 z 12.04.2021 r. Zaproponowane zmiany nie mają wpływu na zmianę wyniku finansowego gminy,

W dziale 700- Gospodarka mieszkaniowa

a) zwiększenie o kwotę 50.000 zł,

- zmiany w planie dochodów związane są z większymi niż pierwotnie zakładano wpływami z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości. Zmiany mają na celu dostosowanie planu do przewidywanego wykonania na koniec 2021 roku. Zaproponowane zmiany nie mają wpływu na zmianę wyniku finansowego gminy,

W dziale 750- Administracja publiczna

a) zwiększenie o kwotę 20.000 zł,

- zmiany w planie dochodów związane są z uzyskaniem wpływów z tytułu kar i odszkodowań. Zaproponowane zmiany nie mają wpływu na zmianę wyniku finansowego gminy,

W dziale 801- Oświata i wychowanie

a) zwiększenie o kwotę 220.243 zł,

- zmiany o kwotę 700 zł, związane są z uzyskaniem darowizny od Nadleśnictwa Szprotawa na realizację zadania związanego z zakupem pomocy naukowych i zabaw matematycznych dla przedszkolaków z terenu gminy, zgodnie z umową darowizny Nr 37/2021. Zaproponowane zmiany nie mają wpływu na zmianę wyniku finansowego gminy,

- zmiany o kwotę 219.543 zł, związane są z uzyskaniem refundacji na podstawie wniosku o płatność do umowy RPLB.03.02.01-08-0027/18 zadania „Termomodernizacja przedszkola przy ul. Rolnej w Szprotawie”. Zmiany mają na celu dostosowanie planu do przewidywanego wykonania na koniec 2021 roku. Zaproponowane zmiany nie mają wpływu na zmianę wyniku finansowego gminy,

W dziale 900- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

a) zwiększenie o kwotę 10.707 zł,

- zmiany w planie dochodów związane są z uzyskaniem wpływów ze sprzedaży składników majątkowych (sprzedaż trawy na pniu). Zmiany mają na celu dostosowanie planu do przewidywanego wykonania na koniec 2021 roku. Zaproponowane zmiany nie mają wpływu na zmianę wyniku finansowego gminy.

Zmiany w planie wydatków

W dziale 758-Różne rozliczenia

a) zwiększenie o kwotę 320.250 zł,

- zmiany w planie wydatków związane są z koniecznością zabezpieczenia środków na zapłatę podatku VAT należnego do Urzędu Skarbowego wynikającego z zaliczkowej faktury VAT na otrzymane wadium z tytułu sprzedaży nieruchomości niezabudowanej w obrębie miejscowości Wiechlice. Na chwilę obecną środki pochodzące z wpłaty wadium znajdują się na koncie depozytowym Urzędu Miejskiego i zostaną przekazane na konto podstawowe urzędu w momencie podpisania aktu notarialnego sprzedaży nieruchomości, który zaplanowano na pierwszą połowę stycznia 2022 roku. Zmiany mają na celu dostosowanie planu do przewidywanego wykonania na koniec 2021 roku. Zaproponowane zmiany nie mają wpływu na zmianę wyniku finansowego gminy,

W dziale 801- Oświata i wychowanie

a) zwiększenie o kwotę 700 zł,

- zmiany w planie dochodów związane są z koniecznością zabezpieczenia środków na zakup pomocy naukowych i zabaw matematycznych dla przedszkolaków z terenu gminy, w związku uzyskaną na ten cel darowizną z Nadleśnictwa Szprotawa. Zaproponowane zmiany nie mają wpływu na zmianę wyniku finansowego gminy.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą w zł	Plan po zmianach w zł	Różnica (kol.4-kol. 3) w zł
1	2	3	4	5
1.	Dochody z tego:	126 585 829,28	126 906 779,28	320 950,00
1.1.	Dochody bieżące	106 747 715,12	106 838 415,12	90 700,00
1.2.	Dochody majątkowe	19 838 114,16	20 068 364,16	230 250,00
2.	Wydatki z tego:	123 112 389,28	123 433 339,28	320 950,00
2.1.	Wydatki bieżące	105 626 279,90	105 947 229,90	320 950,00
2.2.	Wydatki majątkowe	17 486 109,38	17 486 109,38	0,00
3.	Deficyt/ nadwyżka	3 473 440,00	3 473 440,00	0,00
3.1	Deficyt bieżący (nadwyżka)	1 121 435,22	891 185,22	-230 250,00
3.2	Deficyt majątkowy (nadwyżka)	2 352 004,78	2 582 254,78	230 250,00

sporządziła:

Sztojko Beata

z-ca Skarbnika Gminy