

UCHWAŁA NR XI/75/25
RADY GMINY SZCZERCÓW
z dnia 17 stycznia 2025 roku

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczerców
na lata 2025 - 2028**

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, poz. 1572, poz. 1907, poz. 1940) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dzi. U. z 2024 r. poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717,, poz. 1756, poz. 1907, z 2025 r. poz. 39), Rada Gminy Szczerców uchwała, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szczerców na lata 2025 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 – 2028 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025 - 2028 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

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

§ 4. Traci moc Uchwała Nr LVI/574/23 Rady Gminy Szczerców z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczerców na lata 2024 –2027 wraz z jej zmianami.

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

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

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

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Szczerców.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2025 roku.


Przewodnicząca
Rady Gminy Szczerców
Barbara Szczepaniak

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 7-letniej

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:		w tym:	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2	
								z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)			z podatku od nieruchomości
Wykonanie 2024	96 829 691,62	87 697 293,70	11 600 121,00	3 519 964,00	19 019 464,00	9 776 190,06	43 781 554,64	26 615 507,00	9 132 397,92	40 687,80	9 091 710,12	
2025	92 396 820,99	80 643 963,50	27 872 113,65	138 891,02	9 118 512,19	6 223 304,44	37 291 132,20	27 130 195,00	11 752 867,49	0,00	11 752 867,49	
2026	80 660 597,30	80 660 597,30	28 500 000,00	200 000,00	9 200 000,00	5 880 597,30	36 900 000,00	27 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	80 750 000,00	80 750 000,00	29 000 000,00	250 000,00	9 300 000,00	5 500 000,00	36 700 000,00	28 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	81 600 000,00	81 600 000,00	29 500 000,00	300 000,00	9 400 000,00	5 600 000,00	36 800 000,00	29 100 000,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 889, 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.

		z tego:																
Lp	Wydatki ogółem x	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1				
									na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:				odsetki i dyskonto podlegające spłacie 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 spłacie zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające spłacie zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	
Wyszczególnienie		Wydatki bieżące x	w tym:															
							wydatki na obsługę długu x								Wydatki majątkowe x		w tym:	
																	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Wykonanie 2024	109 547 276,98	80 230 102,86	38 780 058,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 317 174,12	29 317 174,12	3 386 196,00		
2025	103 970 570,99	78 684 923,25	41 817 741,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 285 647,74	25 285 647,74	1 560 000,00		
2026	82 065 942,33	77 065 942,33	41 900 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00		
2027	80 750 000,00	77 464 566,33	42 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 285 433,67	3 285 433,67	0,00		
2028	81 600 000,00	77 900 000,00	42 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	z tego:						
		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x
3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Lp								
Wykonanie 2024	-12 717 585,36	12 717 585,36	0,00	0,00	12 717 585,36	12 717 585,36	0,00	0,00
2025	-11 573 750,00	11 994 140,00	630 390,00	630 390,00	11 363 750,00	10 943 360,00	0,00	0,00
2026	-1 375 345,03	1 585 345,03	0,00	0,00	1 585 345,03	1 375 345,03	0,00	0,00
2027	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

5) Inne przeszacowanie 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:				5	5.1	z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1			w tym:		
							Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp							5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 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	420 390,00	420 390,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	210 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^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			
Wykonanie 2024	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	7 467 190,84	20 184 776,20		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 959 030,25	13 322 780,25			
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 624 654,97	5 210 000,00			
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 285 433,67	3 285 433,67			
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00			

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 220 ust. 2a ustawy.

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 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 kwartał roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów 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
Wyszczególnienie					
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
Wykonanie 2024	0,00%	9,38%	x	x	x
2025	0,58%	3,55%	27,20%	27,73%	TAK
2026	0,28%	4,46%	23,48%	24,00%	TAK
2027	0,00%	4,45%	19,37%	19,90%	TAK
2028	0,00%	4,87%	14,29%	14,81%	TAK

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1
	Dochoły 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	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1
Wykonanie 2024	2 127 317,46	2 127 317,46	92 000,08	92 000,08	86 480,14	86 480,14	1 931 509,97	1 931 509,97	1 794 100,97	1 794 100,97
2025	2 085 658,44	2 085 658,44	9 827 284,49	9 827 284,49	8 805 471,16	8 805 471,16	2 754 382,16	2 754 382,16	2 452 710,57	2 452 710,57
2026	490 597,30	490 597,30	0,00	0,00	0,00	0,00	199 761,46	199 761,46	179 870,22	179 870,22
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 566,33	64 566,33	57 782,45	57 782,45
2028	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												
	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych		
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe						10.1	10.1.1
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5			
Wykonanie 2024	134 000,00	134 000,00	100 768,16	19 325 686,35	2 086 399,97	17 239 286,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	10 380 615,00	10 380 615,00	8 791 183,15	20 863 308,96	3 046 793,96	17 816 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 540 451,46	240 451,46	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 064 566,33	64 566,33	1 000 000,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 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	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.2.1	10.7.2.1.1					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji ujęć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługe długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacja zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu rezerwy 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. Automatycznie 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 wyłączeniu 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.

Przewodnicząca
Rady Gminy Szczerców
Barbara Szczepaniak

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 647 651,92	20 863 308,96	3 540 451,46	1 064 566,33	0,00	23 355 617,25
1.a	- wydatki bieżące				5 144 692,90	3 046 793,96	240 451,46	64 566,33	0,00	3 288 343,75
1.b	- wydatki majątkowe				26 502 959,02	17 816 515,00	3 300 000,00	1 000 000,00	0,00	20 067 273,50
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:				15 261 316,10	13 134 997,16	199 761,46	64 566,33	0,00	13 399 324,95
1.1.1	- wydatki bieżące				4 746 701,10	2 754 382,16	199 761,46	64 566,33	0,00	3 018 709,95
1.1.1.1	Projekt "Czas na pracę" - Rozwój zawodowy podopiecznych opieki społecznej	GMINY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SZCZERCOWIE	2024	2025	445 757,50	44 067,88	0,00	0,00	0,00	44 067,88
1.1.1.2	Projekt "Szczęśliwe przedszkolaki w oddziałach przedszkolnych w Szkole Podstawowej w Szczercowie" - Rozwój dzieci	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. KS. JOZEFA BARANOWICZA W SZCZERCOWIE	2024	2026	653 350,00	190 255,02	30 819,13	0,00	0,00	221 074,15
1.1.1.3	Projekt "Szczerców stawia na kształcenie zawodowe" - Rozwój młodzieży	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWY CH W SZCZERCOWIE	2024	2025	1 078 291,23	227 265,55	0,00	0,00	0,00	227 265,55
1.1.1.4	Projekt "Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie" - Poprawa cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy w Szczercowie	2024	2026	232 260,00	186 260,00	3 000,00	0,00	0,00	189 260,00
1.1.1.5	Program Erasmus+ "Kształcenie i szkolenia zawodowe" - ZSP - Rozwój młodzieży	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWY CH W SZCZERCOWIE	2024	2025	262 213,61	262 213,61	0,00	0,00	0,00	262 213,61
1.1.1.6	Montaż instalacji OZE w Gminie Szczerców - etap II - Poprawa warunków środowiskowych	Urząd Gminy w Szczercowie	2024	2025	603 036,90	603 036,90	0,00	0,00	0,00	603 036,90
1.1.1.7	Projekt "Nowoczesna edukacja zawodowa w ZSP w Szczercowie" - Rozwój młodzieży	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWY CH W SZCZERCOWIE	2025	2027	1 471 791,86	1 241 283,20	165 942,33	64 566,33	0,00	1 471 791,86
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 514 615,00	10 380 615,00	0,00	0,00	0,00	10 380 615,00
1.1.2.1	Projekt "Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie" - Poprawa cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy w Szczercowie	2024	2026	464 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00
1.1.2.2	Montaż instalacji OZE w Gminie Szczerców - etap II - Poprawa warunków środowiskowych	Urząd Gminy w Szczercowie	2024	2025	10 050 615,00	10 050 615,00	0,00	0,00	0,00	10 050 615,00
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:				16 386 335,82	7 728 311,80	3 340 690,00	1 000 000,00	0,00	9 956 292,30
1.3.1	- wydatki bieżące				397 991,80	292 411,80	40 690,00	0,00	0,00	269 633,90

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						
1.3.1.1	Projekt "Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie" - Poprawa cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy w Szczercowie	2024	2026	27 991,80	17 411,80	690,00	0,00	0,00	18 101,80
1.3.1.2	Opracowanie projektu programu rewitalizacji Gminy Szczerców - Odnowa i rozwój wsi	Urząd Gminy w Szczercowie	2024	2026	85 000,00	60 000,00	20 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.1.3	Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Szczerców - Odnowa i rozwój wsi	Urząd Gminy w Szczercowie	2024	2026	145 000,00	125 000,00	20 000,00	0,00	0,00	145 000,00
1.3.1.4	Remont fontanny - Odnowa i rozwój wsi	Urząd Gminy w Szczercowie	2024	2025	90 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	16 052,00
1.3.1.5	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obszarów położonych w gminie Szczerców - Odnowa i rozwój wsi	Urząd Gminy w Szczercowie	2024	2025	50 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	10 480,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 988 344,02	7 435 900,00	3 300 000,00	1 000 000,00	0,00	9 886 658,50
1.3.2.1	Budowa trybun wraz z zadaszeniem na stadionie przy ul. Rzecznej w Szczercowie (92601) - Odnowa i rozwój wsi	Urząd Gminy w Szczercowie	2018	2025	83 825,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.2	Budowa Gminnego Domu Kultury w Szczercowie (92109) - Odnowa i rozwój wsi	Urząd Gminy w Szczercowie	2021	2027	2 550 000,00	80 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 001 280,00
1.3.2.3	Dotacje celowe - Dofinansowanie kosztów przyłączenia nieruchomości do sieci kanalizacyjnej (01044) - Poprawa warunków środowiskowych	Urząd Gminy w Szczercowie	2021	2025	860 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.4	Montaż instalacji OZE w Gminie Szczerców - etap II - Poprawa warunków środowiskowych	Urząd Gminy w Szczercowie	2023	2025	274 600,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.5	Remont budynku SP w Lubcu - Odnowa i rozwój wsi	Urząd Gminy w Szczercowie	2023	2025	2 270 253,48	1 880 000,00	0,00	0,00	0,00	129 956,00
1.3.2.6	Remont chodników w gminie Szczerców (60016) - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Szczercowie	2023	2025	110 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.7	Wymiana opraw oświetleniowych na terenie gminy Szczerców (90015) - Odnowa i rozwój wsi	Urząd Gminy w Szczercowie	2023	2025	2 179 160,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00
1.3.2.8	Projekt "Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie" - Poprawa cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy w Szczercowie	2024	2026	106 720,00	75 900,00	0,00	0,00	0,00	75 900,00
1.3.2.9	Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej w m. Chabielice - Odnowa i rozwój wsi	Urząd Gminy w Szczercowie	2024	2025	110 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	27 430,00
1.3.2.10	Przebudowa budynku strażnicy przy ul. Mickiewicza w Szczercowie - Odnowa i rozwój wsi	Urząd Gminy w Szczercowie	2025	2026	4 600 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	4 600 000,00
1.3.2.11	Wymiana oświetlenia boisk sportowych przy hali sportowej w Szczercowie - Odnowa i rozwój wsi	Urząd Gminy w Szczercowie	2024	2025	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.12	Przebudowa budynku SUW w Chabielicach (01043) - Poprawa warunków środowiskowych	SZCZERCÓW	2023	2025	1 091 785,54	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.13	Remont Stacji Uzdatniania Wody w Chabielicach - Poprawa warunków środowiskowych	Urząd Gminy w Szczercowie	2024	2025	1 360 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	1 882,50
1.3.2.14	Wykonanie dokumentacji projektowej drogi wewnętrznej w m. Dubie wraz z oświetleniem (nad rzeką) - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Szczercowie	2024	2025	92 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	210,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XI/75/25
Rady Gminy Szczerców
z dnia 17 stycznia 2025 r.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczerców na lata 2025- 2028

Obowiązek opracowania wieloletniej prognozy finansowej (WPF) nakłada art. 226 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.). Jako dokument wieloletniego planowania z założenia ma wytyczać odpowiednią politykę finansową sprzyjającą racjonalnemu gospodarowaniu środkami publicznymi.

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

Dane zawarte w WPF prezentowane są w ramach następujących kategorii:

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Szczerców na lata 2025-2028 została opracowana na danych sprawozdawczych za lata 2022-2023 oraz przewidywanego wykonania za 2024 r. Dochody i wydatki na rok 2025 opracowano w spójności z planem budżetu gminy na rok 2025, natomiast na lata 2026-2028 ujęto w kwotach prognozowanych.

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

Dochody bieżące i majątkowe na rok 2025

Dochody bieżące	Dochody majątkowe
80.643.953,50	11.752.867,49

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

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

Dochody majątkowe w 2025 r. wynoszą - 11.752.867,49 zł.

Wydatki przedstawiono w podziale na :

- wydatki bieżące
- wydatki majątkowe

Wydatki bieżące i majątkowe na rok 2025

Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
78.684.923,25	25.285.647,74

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

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

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

Uszczegółowiono także kategorię wydatków majątkowych wyszczególniając z nich:

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

W 2025 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 103.970,570,99 z tego:

a) wydatki bieżące stanowią kwotę 78.684.923,25 w tym na :

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 41.817.741,00

b) wydatki majątkowe stanowią kwotę 25.285.647,74

- wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt. 4 ustawy – 17.816.515,00.

Wydatki majątkowe zaplanowane do realizacji w 2025 r. wynoszą – 25.285.647,74, w tym:

- Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt. 1 ustawy 25.285.647,74, w tym;

a) wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne - 1.580.000,00

Wielkości nakładów na inwestycje w 2025 r. zaplanowana została na poziomie pozwalającym na kontynuowanie zadań wieloletnich oraz rozpoczęcie nowych zadań inwestycyjnych.

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

- Dotacje celowe - Dofinansowanie kosztów przyłączenia nieruchomości do sieci kanalizacyjnej - 100 000,00
- Remont budynku SP w Lubcu - 1 880 000,00
- Montaż instalacji OZE w Gminie Szczerców - etap II - 10 200 615,00
- Wymiana opraw oświetleniowych na terenie gminy Szczerców - 2 050 000,00
- Budowa trybun wraz z zadaszeniem na stadionie przy ul. Rzeczej w Szczercowie - 50 000,00

- Remont chodników w gminie Szczerców - 100 000,00
- Projekt "Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie" - 405 900,00
- Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej w m. Chabielice - 100 000,00
- Przebudowa budynku strażnicy przy ul. Mickiewicza w Szczercowie - 2 300 000,00
- Budowa Gminnego Domu Kultury w Szczercowie - 80 000,00
- Wymiana oświetlenia boisk sportowych przy hali sportowej w Szczercowie - 300 000,00
- Przebudowa budynku SUW w Chabielicach - 100 000,00
- Remont Stacji Uzdatniania Wody w Chabielicach - 60 000,00
- Wykonanie dokumentacji projektowej drogi wewnętrznej w m. Dubie wraz z oświetleniem (nad rzeką) - 90 000,00

Gwarancje i poręczenia

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

Przychody i rozchody budżetu

W celu zrównoważenia budżetu gminy planuje się przychody w kwocie - 11.994.140,00 zł
Plan rozchodów budżetu wynosi 420.390,00 zł.

Splata i obsługa długu

Gmina planuje spłatę pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi w kwocie 420.390,00 zł.

Ponadto w WPF przedstawiona została prognozowana kwota długu. Limitowane możliwości zadłużania się JST określone są w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Maksymalne możliwości spłaty zadłużenia zaciągniętego przez Gminę określają wskaźniki w latach 2025-2028.

Z przedłożonych danych limity maksymalnego zadłużenia Gminy w latach 2025-2028 spełniają wymogi ustawowe.

Na koniec grudnia 2025 r. przewiduje się zadłużenie w kwocie 210.000,00 zł.

Przewodnicząca
Rady Gminy Szczerców
Barbara Szczepanik