

UCHWAŁA NR XVI/132/25
RADY GMINY SZCZERCÓW
z dnia 27 czerwca 2025 roku
w sprawie zmiany 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 (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717,, poz. 1756, poz. 1907, z 2025 r. poz. 39), Rada Gminy Szczerców uchwala, co następuje:

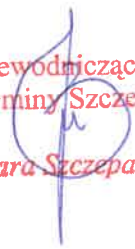
§ 1. Zmienia się Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2028 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Szczerców.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Rady Gminy Szczerców
Barbara Szczepanik



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 XVI/132/25 Rady Gminy Szczerców z dnia 27.06.2025 r.

z tego:														
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:					z tego:						
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
									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
Lp	1													
Wykonanie 2024	97 384 169,28	88 325 265,44	11 600 121,00	3 519 954,00	19 019 464,00	9 722 105,62	44 463 610,82	26 668 443,00	9 058 903,84	40 687,80	9 018 216,04			
2025	107 113 545,58	94 709 083,04	27 872 113,65	138 891,02	9 328 292,19	19 688 750,84	37 681 045,34	27 130 195,00	12 404 452,54	78 700,00	12 325 752,54			
2026	80 690 597,30	80 690 597,30	28 500 000,00	200 000,00	9 200 000,00	5 890 597,30	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. 886, 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 wykracających 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:													
			w tym:						w tym:				
				w tym:		w tym:							
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3					2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2024	99 854 389,12	73 525 763,59	37 835 832,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 328 625,53	26 328 625,53	2 264 601,79
2025	121 672 365,91	93 406 209,04	42 257 802,62	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	28 266 156,87	28 266 156,87	1 698 500,00
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	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	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	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						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		na pokrycie deficytu budżetu ^x
				4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1					
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1					
Wykonanie 2024	-2 470 219,84	0,00	48 367 208,04	0,00	0,00	48 367 208,04	0,00	0,00	0,00					
2025	-14 558 820,33	0,00	14 979 210,33	630 390,00	630 390,00	14 348 820,33	13 928 430,33	0,00	0,00					
2026	-1 375 345,03	0,00	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	0,00					
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

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

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

	z tego:					z tego:			
	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:					
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x		z tego:			
						łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	420 390,00	420 390,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	210 000,00	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	

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z powołanych 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	z tego:				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	
		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		
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 799 501,85	63 166 709,89		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	1 302 884,00	15 651 704,33		
2026	x	x	x	x	0,00	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	0,00	3 285 433,67	3 285 433,67		
2028	x	x	x	x	0,00	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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań				
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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 plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit 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 rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków 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	8.4.1
Wykonanie 2024	0,00%	17,29%	x	x	x
2025	0,58%	3,57%	27,20%	28,86%	TAK
2026	0,28%	4,46%	23,46%	25,14%	TAK
2027	0,00%	4,45%	19,38%	21,03%	TAK
2028	0,00%	4,87%	14,29%	15,94%	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:		
	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 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2024	2 492 247,74	2 492 247,74	2 346 968,32	92 000,08	92 000,08	86 480,14	1 240 673,36	1 240 673,36	1 150 681,14
2025	1 512 773,39	1 512 773,39	1 382 570,25	10 400 169,54	10 400 169,54	9 318 052,52	2 875 779,24	2 875 779,24	2 605 525,21
2026	490 597,30	490 597,30	439 051,04	0,00	0,00	0,00	199 761,46	199 761,46	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Wykonanie 2024	17 640,00	17 640,00	13 265,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	11 063 151,90	11 063 151,90	9 356 028,57	23 208 191,74	3 183 154,84	20 025 036,90	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	
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	
2028	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	Lp	Wydatki zmniejszające dług x	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
				splata zobowiązań z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x			splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x
				splata zobowiązań wymagalnych z tytułu		splata zobowiązań z tytułu	w tym:						
				wymagalnych z lat			w tym:						
				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 należy ująć 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 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. 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.

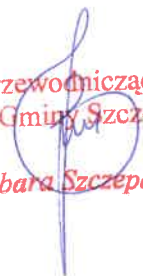
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji 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 wieloletniej prognozie finansowej.

Przewodnicząca
Rady Gminy Szczerców
Barbara Szczepaniak

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

Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 – 2028 dokonano w związku ze zmianami planu dochodów bieżących oraz wydatków bieżących i majątkowych na 2025 r.

Zmieniła się również kwota przychodów budżetu.


Przewodnicząca
Rady Gminy Szczerców
Barbara Szczepanik