

UCHWAŁA NR XV/53/2025
Rady Gminy Szczytniki

z dnia 23 stycznia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczytniki na lata 2025-2033

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szczytniki na lata 2025-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Szczytniki 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 Wójta Gminy Szczytniki do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 ust. 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Szczytniki do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Szczytniki.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr LXXIV Rady Gminy Szczytniki z dnia 25.01.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczytniki na lata 2024-2031 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady

Wiesław Wróbel

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2025	2026	2027	2028 ²⁾	2029	2030	2031	2032	2033
1. Dochody ogółem^x		59 797 509,13	55 344 464,00	52 048 711,00	53 094 875,00	54 581 531,00	55 946 069,00	57 344 721,00	58 778 339,00	60 247 798,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	48 861 900,13	50 095 744,00	51 648 711,00	53 094 875,00	54 581 531,00	55 946 069,00	57 344 721,00	58 778 339,00	60 247 798,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	17 145 410,26	17 745 500,00	18 295 610,00	18 807 887,00	19 334 508,00	19 817 871,00	20 313 318,00	20 821 151,00	21 341 680,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	10 400,40	10 764,00	11 098,00	11 409,00	11 728,00	12 021,00	12 322,00	12 630,00	12 946,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	18 074 776,82	18 707 394,00	19 287 323,00	19 827 368,00	20 382 534,00	20 892 097,00	21 414 399,00	21 949 759,00	22 498 503,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	5 191 387,05	4 976 976,00	5 131 262,00	5 274 937,00	5 422 635,00	5 558 201,00	5 697 156,00	5 839 585,00	5 985 575,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	8 439 925,60	8 655 110,00	8 923 418,00	9 173 274,00	9 430 126,00	9 665 879,00	9 907 526,00	10 155 214,00	10 409 094,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 450 000,00	1 500 750,00	1 547 273,00	1 590 597,00	1 635 134,00	1 676 012,00	1 717 912,00	1 760 860,00	1 804 882,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	10 935 609,00	5 248 720,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	10 935 609,00	5 248 720,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^x		58 068 081,45	56 966 767,16	50 246 979,16	51 723 903,36	52 524 110,97	54 447 881,00	55 639 821,00	57 146 797,00	59 392 818,00
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	44 812 075,29	46 329 603,00	47 851 539,00	49 358 159,00	50 527 763,00	51 722 661,00	52 955 115,00	54 192 665,00	55 471 314,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	27 535 314,78	28 856 963,00	30 105 027,00	31 301 702,00	32 139 023,00	32 974 638,00	33 807 248,00	34 618 622,00	35 440 814,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	500 000,00	650 235,00	486 724,00	365 174,00	255 175,00	161 119,00	96 290,00	46 177,00	14 437,00
2.1.3.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	13 256 006,16	10 637 164,16	2 395 440,16	2 365 744,36	1 996 347,97	2 725 220,00	2 684 706,00	2 954 132,00	3 921 504,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	13 256 006,16	10 637 164,16	2 395 440,16	2 365 744,36	1 996 347,97	2 725 220,00	2 684 706,00	2 954 132,00	3 921 504,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	2 186,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		1 729 427,68	-1 622 303,16	1 801 731,84	1 370 971,64	2 057 420,03	1 498 188,00	1 704 900,00	1 631 542,00	854 980,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	1 729 427,68	0,00	1 801 731,84	1 370 971,64	2 057 420,03	1 498 188,00	1 704 900,00	1 631 542,00	854 980,00
4. Przychody budżetu^x		2 064 480,11	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	1 450 820,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	1 622 303,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x , w tym:	613 660,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

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.

4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^x		3 793 907,79	2 177 696,84	1 801 731,84	1 370 971,64	2 057 420,03	1 498 188,00	1 704 900,00	1 631 542,00	854 980,00	
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	3 793 907,79	2 177 696,84	1 801 731,84	1 370 971,64	2 057 420,03	1 498 188,00	1 704 900,00	1 631 542,00	854 980,00	
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , z tego:	890 360,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	890 360,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. Kwota długu^x, w tym:		9 297 430,35	10 919 733,51	9 118 001,67	7 747 030,03	5 689 610,00	4 191 422,00	2 486 522,00	854 980,00	0,00	
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy											
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	4 049 824,84	3 766 141,00	3 797 172,00	3 736 716,00	4 053 768,00	4 223 408,00	4 389 606,00	4 585 674,00	4 776 484,00	
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	4 663 484,95	3 766 141,00	3 797 172,00	3 736 716,00	4 053 768,00	4 223 408,00	4 389 606,00	4 585 674,00	4 776 484,00	
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań											
8.1	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	7,79%	6,27%	4,92%	3,63%	4,70%	3,29%	3,49%	3,17%	1,60%	
8.1_vROD_2023		0,08	0,06	0,05	0,04	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	10,48%	9,98%	9,21%	8,58%	8,77%	8,70%	8,69%	8,75%	8,83%	
		0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	
8.3	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	14,73%	13,52%	12,09%	11,07%	10,28%	9,23%	9,03%	9,20%	8,95%	
8.3.1	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	14,74%	13,53%	12,11%	11,09%	10,29%	9,25%	9,04%	9,20%	8,95%	
8.4	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	
8.4.1	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	
		0,21	0,24	0,20	0,16	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00	
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 ^x	709 942,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.1.1	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 , w tym:	709 942,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	646 271,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	2 012 267,90	248 720,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 012 267,90	248 720,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 937 815,45	248 720,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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 ^x	738 326,05	467 414,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x , w tym:	738 326,05	84 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	642 943,94	84 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	593 062,26	164 020,50	400 000,00	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.

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.

9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	558 062,26	164 020,50	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	481 423,50	164 020,50	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	12 947 543,09	11 058 338,00	495 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	2 637 436,93	563 217,50	95 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	10 310 106,16	10 495 120,50	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	3 793 907,79	2 129 508,84	1 253 543,84	822 783,64	1 259 232,03	700 000,00	800 000,00	881 542,00		0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, 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.

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			od	do						
I	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 252 736,55	12 947 543,09	11 058 338,00	495 803,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				3 610 979,35	2 637 436,93	563 217,50	95 803,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 641 757,20	10 310 106,16	10 495 120,50	400 000,00	0,00	0,00
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				2 572 992,65	1 319 564,31	631 435,00	400 000,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 387 020,55	726 502,05	467 414,50	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Realizacja projektu „Wielkopolskie telecentrum opieki„ dofinansowanego przez Unię Europejską w ramach „Funduszy Europejskich dla Wielkopolski 2021 - 2027„, - Zwiększenie koordynacji i dostępu do usług w środowisku lokalnym dla osób starszych i opiekunów w gminie Szczytniki	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2026	389 600,00	166 300,00	84 700,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wzmocnienie cyfrowej aktywności Gminy Szczytniki - Wzmocnienie cyfrowej aktywności Gminy Szczytniki	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2025	231 991,55	177 487,55	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Cyfryzacja Gmin poprzez udostępnienie e-usług publicznych dla mieszkańców i przedsiębiorców z gmin ZIT AKO - Realizacja zadań przyczyniających się do rozwoju elektronicznych systemów komunikacji z mieszkańcami oraz systemów wspomagających funkcjonowanie administracji publicznej	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2026	765 429,00	382 714,50	382 714,50	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 185 972,10	593 062,26	164 020,50	400 000,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Realizacja projektu „Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej„, - Zwiększenie zakresu świadczenia e-usług	Urząd Gminy Szczytniki	2019	2025	31 075,65	2 186,31	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Wspieranie strategii niskoemisyjnej na terenie Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej poprzez budowę zintegrowanych węzłów przesiadkowych - Wspieranie strategii niskoemisyjnej na terenie Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej poprzez budowę zintegrowanych węzłów przesiadkowych	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2027	435 000,00	35 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Wzmocnienie cyfrowej aktywności Gminy Szczytniki - Wzmocnienie cyfrowej aktywności Gminy Szczytniki	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2025	391 855,45	391 855,45	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Cyfryzacja Gmin poprzez udostępnienie e-usług publicznych dla mieszkańców i przedsiębiorców z gmin ZIT AKO - Realizacja zadań przyczyniających się do rozwoju elektronicznych systemów komunikacji z mieszkańcami oraz systemów wspomagających funkcjonowanie administracji publicznej	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2026	328 041,00	164 020,50	164 020,50	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				23 679 743,90	11 627 978,78	10 426 903,00	95 803,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 223 958,80	1 910 934,88	95 803,00	95 803,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Przewóz uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Szczytniki do szkół i przedszkoli specjalnych wraz z zapewnieniem opieki w czasie przejazdu w roku szkolnym 2024/2025 - Zapewnienie przewozu uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Szczytniki do szkół i przedszkoli specjalnych wraz z zapewnieniem opieki w czasie przejazdu w roku szkolnym 2024/2025	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2025	303 544,80	182 126,88	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Zawarcie umów ubezpieczenia mienia i odpowiedzialności Gminy Szczytniki zgodnie ze Specyfikacją Istotnych Warunków Zamówienia - Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy Szczytniki zgodnie ze Specyfikacją Istotnych Warunków Zamówienia	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2027	287 409,00	95 803,00	95 803,00	95 803,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Odbiór i transport oraz zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Szczytniki - Rozwój segregacji odpadów komunalnych poprzez uszczelnienie systemu odbioru odpadów	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2025	1 600 005,00	1 600 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Opracowanie Gminnej Ewidencji Zabytków Archeologicznych - Opracowanie Gminnej Ewidencji Zabytków Archeologicznych	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2025	33 000,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 455 785,10	9 717 043,90	10 331 100,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Popowie etap I, etap II, etap III - Poprawa warunków życia mieszkańców gminy Szczytniki, stanu naturalnego środowiska, poprawa gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2027	15 745 000,00	5 500 000,00	10 245 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rewitalizacja miejscowości Iwanowice poprzez remont świetlicy wiejskiej z częścią mieszkalną - Poprawa jakości życia mieszkańców lokalnej społeczności, poprzez stworzenie miejsca integracji i aktywności społecznej oraz wykorzystanie części pomieszczeń na lokale mieszkalne	Urząd Gminy Szczytniki	2023	2025	2 261 321,12	903 679,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Popowie etap I, etap II, etap III„, - Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Popowie etap I, etap II, etap III„	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2027	172 200,00	86 100,00	86 100,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Wymiana kotła węglowego na kocioł na biomasę oraz zakup i montaż instalacji fotowoltaicznych w budynku Zespołu Szkół w Stawie - Redukcja lub uniknięcie zanieczyszczeń gazowych, pyłowych lub energetycznych powietrza atmosferycznego, w tym ograniczenie niskiej emisji	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2025	395 840,00	345 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa boiska piłkarskiego wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Marchwaczu - Rozwój działalności kulturalnej i sportu na terenie Gminy Szczytniki	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2025	2 254 000,00	2 254 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja nieenergooszczędnych lamp na terenie Gminy Szczytniki - Redukcja kosztów zużycia energii, ograniczenie kosztów za zużytą energię	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2025	627 423,98	627 423,98	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Okres realizacji	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
-----	-------------	-----------	------------------	------------	------------	------------	------------	------------------

		odpowiedzialna lub koordynująca	od	do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	24 501 679,09
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	3 296 452,43
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	21 205 226,66
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 999,31
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	1 193 916,55
1.1.1.1	Realizacja projektu „Wielkopolskie telecentrum opieki”, dofinansowanego przez Unię Europejską w ramach „Funduszy Europejskich dla Wielkopolski 2021 - 2027”, - Zwiększenie koordynacji i dostępu do usług w środowisku lokalnym dla osób starszych i opiekunów w gminie Szczytniki	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	251 000,00
1.1.1.2	Wzmocnienie cyfrowej aktywności Gminy Szczytniki - Wzmocnienie cyfrowej aktywności Gminy Szczytniki	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	177 487,55
1.1.1.3	Cyfryzacja Gmin poprzez udostępnienie e-usług publicznych dla mieszkańców i przedsiębiorców z gmin ZIT AKO - Realizacja zadań przyczyniających się do rozwoju elektronicznych systemów komunikacji z mieszkańcami oraz systemów wspomagających funkcjonowanie administracji publicznej	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	765 429,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	1 157 082,76
1.1.2.1	Realizacja projektu „Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej”, - Zwiększenie zakresu świadczenia e-usług	Urząd Gminy Szczytniki	2019	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 186,31
1.1.2.3	Wspieranie strategii niskoemisyjnej na terenie Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej poprzez budowę zintegrowanych węzłów przesiadkowych - Wspieranie strategii niskoemisyjnej na terenie Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej poprzez budowę zintegrowanych węzłów przesiadkowych	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	435 000,00
1.1.2.4	Wzmocnienie cyfrowej aktywności Gminy Szczytniki - Wzmocnienie cyfrowej aktywności Gminy Szczytniki	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	391 855,45
1.1.2.5	Cyfryzacja Gmin poprzez udostępnienie e-usług publicznych dla mieszkańców i przedsiębiorców z gmin ZIT AKO - Realizacja zadań przyczyniających się do rozwoju elektronicznych systemów komunikacji z mieszkańcami oraz systemów wspomagających funkcjonowanie administracji publicznej	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	328 041,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	22 150 679,78
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	2 102 535,88
1.3.1.3	Przewóz uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Szczytniki do szkół i przedszkoli specjalnych wraz z zapewnieniem opieki w czasie przejazdu w roku szkolnym 2024/2025 - Zapewnienie przewozu uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy Szczytniki do szkół i przedszkoli specjalnych wraz z zapewnieniem opieki w czasie przejazdu w roku szkolnym 2024/2025	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	182 126,88
1.3.1.4	Zawarcie umów ubezpieczenia mienia i odpowiedzialności Gminy Szczytniki zgodnie ze Specyfikacją Istotnych Warunków Zamówienia - Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy Szczytniki zgodnie ze Specyfikacją Istotnych Warunków Zamówienia	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	287 409,00
1.3.1.5	Odbiór i transport oraz zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Szczytniki - Rozwój segregacji odpadów komunalnych poprzez uszczelnienie systemu odbioru odpadów	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.1.6	Opracowanie Gminnej Ewidencji Zabytków Archeologicznych - Opracowanie Gminnej Ewidencji Zabytków Archeologicznych	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	20 048 143,90
1.3.2.1	Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Popowie etap I, etap II, etap III - Poprawa warunków życia mieszkańców gminy Szczytniki, stanu naturalnego środowiska, poprawa gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	15 745 000,00
1.3.2.3	Rewitalizacja miejscowości Iwanowice poprzez remont świetlicy wiejskiej z częścią mieszkalną - Poprawa jakości życia mieszkańców lokalnej społeczności, poprzez stworzenie miejsca integracji i aktywności społecznej oraz wykorzystanie części pomieszczeń na lokale mieszkalne	Urząd Gminy Szczytniki	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	903 679,92
1.3.2.4	Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Popowie etap I, etap II, etap III., - Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Popowie etap I, etap II, etap III.,	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	172 200,00
1.3.2.5	Wymiana kotła węglowego na kocioł na biomasę oraz zakup i montaż instalacji fotowoltaicznych w budynku Zespołu Szkół w Stawie - Redukcja lub uniknięcie zanieczyszczeń gazowych, pyłowych lub energetycznych powietrza atmosferycznego, w tym ograniczenie niskiej emisji	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	345 840,00
1.3.2.6	Budowa boiska piłkarskiego wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Marchwacu - Rozwój działalności kulturalnej i sportu na terenie Gminy Szczytniki	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 254 000,00
1.3.2.7	Modernizacja nieenergooszczędnych lamp na terenie Gminy Szczytniki - Redukcja kosztów zużycia energii, ograniczenie kosztów za zużyta energię	Urząd Gminy Szczytniki	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	627 423,98

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczytniki na lata 2025-2033

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

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

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

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szczytniki została przygotowana na lata 2025-2033.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Szczytniki oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Szczytniki, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 1 450 000,00 zł, co stanowi 103,63% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

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

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 935 609,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027 w łącznej kwocie 5 648 720,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Szczytniki wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 27 535 314,78 zł, co stanowi zmianę w stosunku do

przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 725 756,80 zł. W latach 2026-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

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

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczytniki na lata 2025-2033.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 1 729 427,68 zł.

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

Wynik budżetu Gminy Szczytniki

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	59 797 509,13	58 068 081,45	1 729 427,68
2026	55 344 464,00	56 966 767,16	-1 622 303,16
2027	52 048 711,00	50 246 979,16	1 801 731,84
2028	53 094 875,00	51 723 903,36	1 370 971,64
2029	54 581 531,00	52 524 110,97	2 057 420,03
2030	55 946 069,00	54 447 881,00	1 498 188,00
2031	57 344 721,00	55 639 821,00	1 704 900,00
2032	58 778 339,00	57 146 797,00	1 631 542,00
2033	60 247 798,00	59 392 818,00	854 980,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2026.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 064 480,11 zł. Przychody Gminy Szczytniki w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 450 820,00 zł;

2. wolne środki – 613 660,11 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2026.

W kolumnie "2024 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 3 331 542,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 3 281 542,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Szczytniki zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Szczytniki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	3 793 907,79	0,00	3 793 907,79
2026	2 129 508,84	48 188,00	2 177 696,84
2027	1 253 543,84	548 188,00	1 801 731,84
2028	822 783,64	548 188,00	1 370 971,64
2029	1 259 232,03	798 188,00	2 057 420,03
2030	700 000,00	798 188,00	1 498 188,00
2031	800 000,00	904 900,00	1 704 900,00
2032	881 542,00	750 000,00	1 631 542,00
2033	0,00	854 980,00	854 980,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Szczytniki

Rok	Prefinansowanie* [zł]
2025	890 360,95

*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli spłata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczytniki na lata 2025-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 11 640 518,14 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 297 430,35 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 20,99%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	9 297 430,35	44 284 173,19	20,99%
2026	10 919 733,51	45 118 768,00	24,20%

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	9 118 001,67	46 517 449,00	19,60%
2028	7 747 030,03	47 819 938,00	16,20%
2029	5 689 610,00	49 158 896,00	11,57%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Szczytniki

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	48 861 900,13	44 812 075,29	4 049 824,84	4 663 484,95
2026	50 095 744,00	46 329 603,00	3 766 141,00	3 766 141,00
2027	51 648 711,00	47 851 539,00	3 797 172,00	3 797 172,00
2028	53 094 875,00	49 358 159,00	3 736 716,00	3 736 716,00
2029	54 581 531,00	50 527 763,00	4 053 768,00	4 053 768,00
2030	55 946 069,00	51 722 661,00	4 223 408,00	4 223 408,00
2031	57 344 721,00	52 955 115,00	4 389 606,00	4 389 606,00
2032	58 778 339,00	54 192 665,00	4 585 674,00	4 585 674,00
2033	60 247 798,00	55 471 314,00	4 776 484,00	4 776 484,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	7,79%	14,73%	TAK	14,74%	TAK
2026	6,27%	13,52%	TAK	13,53%	TAK
2027	4,92%	12,09%	TAK	12,11%	TAK
2028	3,63%	11,07%	TAK	11,09%	TAK
2029	4,70%	10,28%	TAK	10,29%	TAK
2030	3,29%	9,23%	TAK	9,25%	TAK
2031	3,49%	9,03%	TAK	9,04%	TAK
2032	3,17%	9,20%	TAK	9,20%	TAK
2033	1,60%	8,95%	TAK	8,95%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Szczytniki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczytniki na lata 2025 - 2033 przedstawia załącznik nr 2 do Uchwały.