Rada Miejska
w Szczyrku

UCHWAŁA NR XL/285 /2021
RADY MIEJSKIEJ W SZCZYRKU
z dnia 28 grudnia 2021

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczyrk na lata 2022-2035.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szczyrk na lata 2022-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Uchwala się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w § 1 , zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Szczyrk do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Szczyrk do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Szczyrk 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 w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Szczyrk.

§ 6. Traci moc Uchwała nr XXV/183/2020 z dnia 30 grudnia 2020r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczyrk na lata 2021-2025.

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

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Szczyrku
mgr Borys Matlak

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała nr XL/285/2021
z dnia 2021-12-28

Wieloletnia prognoza finansowa 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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:									
		Dochody bieżące x	z tego:						Dochody majątkowe x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2022	37 024 626,00	29 923 976,00	5 652 813,00	352 458,00	3 177 280,00	5 361 330,50	15 380 094,50	9 230 000,00	7 100 650,00	300 000,00	6 800 000,00
2023	31 389 518,00	31 089 518,00	5 861 967,00	365 499,00	4 039 839,00	3 242 295,00	17 579 918,00	10 330 090,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2024	31 406 575,00	31 406 575,00	6 067 136,00	378 291,00	3 410 158,00	3 355 775,00	18 195 215,00	10 609 834,00	0,00	0,00	0,00
2025	32 505 805,00	32 505 805,00	6 279 486,00	391 531,00	3 529 514,00	3 473 227,00	18 832 047,00	10 875 080,00	0,00	0,00	0,00
2026	33 643 509,00	33 643 509,00	6 499 268,00	405 235,00	3 653 047,00	3 594 790,00	19 491 169,00	11 146 957,00	0,00	0,00	0,00
2027	34 787 389,00	34 787 389,00	6 720 243,00	419 013,00	3 777 251,00	3 717 013,00	20 153 869,00	11 425 631,00	0,00	0,00	0,00
2028	35 935 371,00	35 935 371,00	6 942 011,00	432 840,00	3 901 900,00	3 839 674,00	20 818 946,00	11 711 271,00	0,00	0,00	0,00
2029	37 049 367,00	37 049 367,00	7 157 213,00	446 258,00	4 022 859,00	3 958 704,00	21 464 333,00	12 004 053,00	0,00	0,00	0,00
2030	38 123 799,00	38 123 799,00	7 364 772,00	459 199,00	4 139 522,00	4 073 507,00	22 086 799,00	12 304 155,00	0,00	0,00	0,00
2031	39 191 266,00	39 191 266,00	7 570 986,00	472 057,00	4 255 429,00	4 187 565,00	22 705 229,00	12 611 758,00	0,00	0,00	0,00
2032	40 249 431,00	40 249 431,00	7 775 403,00	484 803,00	4 370 326,00	4 300 629,00	23 318 270,00	12 927 052,00	0,00	0,00	0,00
2033	41 295 915,00	41 295 915,00	7 977 563,00	497 408,00	4 483 954,00	4 412 445,00	23 924 545,00	13 250 229,00	0,00	0,00	0,00
2034	42 328 314,00	42 328 314,00	8 177 002,00	509 843,00	4 596 053,00	4 522 757,00	24 522 659,00	13 581 484,00	0,00	0,00	0,00
2035	43 386 521,00	43 386 521,00	8 381 427,00	522 589,00	4 710 954,00	4 635 826,00	25 135 725,00	13 921 022,00	0,00	0,00	0,00

za organ □tanowiący Bory□Matlak
Kopia z dokumentu podpi□anego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04

[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.

za organ □tanowiący Bory□Matlak
Kopia z dokumentu podpi□anego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[x]			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	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	46 096 365,00	32 238 365,00	13 638 001,06	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	13 858 000,00	13 458 000,00	236 000,00
2023	30 837 027,88	30 542 787,00	14 047 141,00	0,00	0,00	220 521,00	0,00	0,00	0,00	294 240,88	294 240,88	0,00
2024	30 899 667,40	30 895 989,00	14 426 413,00	0,00	0,00	202 671,00	0,00	0,00	0,00	3 678,40	3 678,40	0,00
2025	32 045 305,00	31 671 984,00	14 787 074,00	0,00	0,00	186 369,00	0,00	0,00	0,00	373 321,00	373 321,00	0,00
2026	33 243 509,00	31 957 781,00	15 156 751,00	0,00	0,00	171 870,00	0,00	0,00	0,00	1 285 728,00	1 285 728,00	0,00
2027	34 587 389,00	32 810 160,00	15 535 670,00	0,00	0,00	158 390,00	0,00	0,00	0,00	1 777 229,00	1 777 229,00	0,00
2028	35 835 371,00	33 568 974,00	15 924 061,00	0,00	0,00	100 910,00	0,00	0,00	0,00	2 266 397,00	2 266 397,00	0,00
2029	36 649 367,00	34 436 195,00	16 322 163,00	0,00	0,00	131 430,00	0,00	0,00	0,00	2 213 172,00	2 213 172,00	0,00
2030	37 723 799,00	35 280 334,00	16 730 217,00	0,00	0,00	117 950,00	0,00	0,00	0,00	2 443 465,00	2 443 465,00	0,00
2031	38 791 266,00	36 145 914,00	17 148 472,00	0,00	0,00	104 470,00	0,00	0,00	0,00	2 645 352,00	2 645 352,00	0,00
2032	39 549 431,00	37 028 415,00	17 577 184,00	0,00	0,00	85 935,00	0,00	0,00	0,00	2 521 016,00	2 521 016,00	0,00
2033	40 595 915,00	37 928 387,00	18 016 614,00	0,00	0,00	62 345,00	0,00	0,00	0,00	2 667 528,00	2 667 528,00	0,00
2034	41 628 314,00	38 851 448,00	18 467 029,00	0,00	0,00	38 755,00	0,00	0,00	0,00	2 776 866,00	2 776 866,00	0,00
2035	42 386 521,00	39 796 490,00	18 928 705,00	0,00	0,00	13 480,00	0,00	0,00	0,00	2 590 031,00	2 590 031,00	0,00

za organ □tanowiący Bory□Matlak
Kopia z dokumentu podpi□anego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-9 071 739,00	0,00	9 265 364,00	6 200 000,00	6 200 000,00	3 065 364,00	2 871 739,00	0,00	0,00
2023	552 490,12	552 490,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	506 907,60	506 907,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	460 500,00	460 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	193 625,00	193 625,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	552 490,12	552 490,12	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	506 907,60	506 907,60	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	460 500,00	460 500,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

za organ □anowiący Bory□Matlak
Kopia z dokumentu podpi□anego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x			kwota długu, którego planowana spłata dokona 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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 519 897,72	0,00	-2 314 389,00	750 975,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 967 407,60	0,00	546 731,00	546 731,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 460 500,00	0,00	510 586,00	510 586,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	833 821,00	833 821,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	1 685 728,00	1 685 728,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 400 000,00	0,00	1 977 229,00	1 977 229,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00	2 366 397,00	2 366 397,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	2 613 172,00	2 613 172,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	2 843 465,00	2 843 465,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	3 045 352,00	3 045 352,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	3 221 016,00	3 221 016,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	3 367 528,00	3 367 528,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	3 476 866,00	3 476 866,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 590 031,00	3 590 031,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[x]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [x]		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[x]
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	1,64%	-8,19%	-6,97%	21,60%	21,98%	TAK	TAK
2023	2,78%	3,67%	4,75%	17,00%	17,38%	TAK	TAK
2024	2,53%	2,54%	2,54%	14,10%	14,48%	TAK	TAK
2025	2,23%	3,51%	x	5,44%	5,82%	TAK	TAK
2026	1,90%	6,18%	x	2,78%	2,99%	TAK	TAK
2027	1,15%	6,87%	x	1,47%	1,68%	TAK	TAK
2028	0,63%	7,69%	x	1,23%	1,44%	TAK	TAK
2029	1,61%	8,29%	x	3,18%	3,18%	TAK	TAK
2030	1,52%	8,70%	x	5,54%	5,54%	TAK	TAK
2031	1,44%	9,00%	x	6,25%	6,25%	TAK	TAK
2032	2,19%	9,20%	x	7,18%	7,18%	TAK	TAK
2033	2,07%	9,30%	x	7,99%	7,99%	TAK	TAK
2034	1,95%	9,30%	x	8,44%	8,44%	TAK	TAK
2035	2,62%	9,30%	x	8,78%	8,78%	TAK	TAK

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

za organ stanowiący Borys Matlak
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		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:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	816 103,50	816 103,50	761 589,31	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	907 855,00	907 855,00	842 671,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255 397,50	255 397,50	233 851,05
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

za organ □tanowiący Bory□Matlak
Kopia z dokumentu podpi□anego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	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	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	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
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
2022	1 376 000,00	1 376 000,00	0,00	4 679 355,00	1 024 855,00	3 654 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	320 397,50	320 397,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług 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 zobowiązań9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2022	193 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	152 490,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	106 907,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	60 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	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 wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1. na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała nr XL/285/2021
z dnia 2021-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do			
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 267 260,00	4 679 355,00	5 039 752,50
1.a	- wydatki bieżące				2 010 260,00	1 024 855,00	1 385 252,50
1.b	- wydatki majątkowe				8 257 000,00	3 654 500,00	3 654 500,00
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.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				5 512 686,00	2 281 355,00	2 536 752,50
1.1.1	- wydatki bieżące				1 523 686,00	905 355,00	1 160 752,50
1.1.1.1	Program " Aktywna Integracja w gminie Szczyrk" - Zwiększenie zdolnosci do zatrudnienia oraz aktywna integracja osób i grup zagrożonych wykluczeniem społecznym	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2021	2022	396 936,00	214 560,00	214 560,00
1.1.1.2	Projekt "Beskidy! Kochaj, szanuj, doceniaj" budowa wiaty rekreacyjnej wraz z zagospodarowaniem terenu Soliska - Ochrona i rozwój dziedzictwa przyrodniczego i kulturowego obszaru pogranicza	URZĄD MIEJSKI W SZCZYRKU	2021	2022	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.1.1.3	Projekt "Szczyrk górą stoi- zagospodarowanie szczytu Skrzycznego" - Ochrona i rozwój dziedzictwa przyrodniczego i kulturowego obszaru pogranicza	URZĄD MIEJSKI W SZCZYRKU	2021	2022	80 000,00	80 000,00	80 000,00
1.1.1.4	Klub Seniora w Szczyrku - Zwiększenie liczby wspartych miejsc świadczących usługi w klubie seniora	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2021	2023	946 750,00	510 795,00	766 192,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 989 000,00	1 376 000,00	1 376 000,00
1.1.2.1	Budowa centrum przesiadkowego wraz z infrastrukturą w mieście Szczyrk - Ograniczenie ruchu samochodów na terenie miasta Szczyrk i zwiększenie dostępnych miejsc parkingowych	URZĄD MIEJSKI W SZCZYRKU	2019	2022	3 603 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.1.2.2	Projekt "Beskidy! Kochaj, szanuj, doceniaj" budowa wiaty rekreacyjnej wraz z zagospodarowaniem terenu Soliska - Ochrona i rozwój dziedzictwa przyrodniczego i kulturowego obszaru pogranicza	URZĄD MIEJSKI W SZCZYRKU	2021	2022	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.1.2.3	Projekt "Szczyrk górą stoi- zagospodarowanie szczytu Skrzycznego" - Ochrona i rozwój dziedzictwa przyrodniczego i kulturowego obszaru pogranicza	URZĄD MIEJSKI W SZCZYRKU	2021	2022	186 000,00	176 000,00	176 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				4 754 574,00	2 398 000,00	2 503 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				486 574,00	119 500,00	224 500,00
1.3.1.1	Sporządzenie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego miasta Szczyrk- poprawa ładu przestrzennego umożliwiająca dalszy rozwój miasta.	URZĄD MIEJSKI W SZCZYRKU	2016	2022	229 174,00	40 000,00	40 000,00
1.3.1.2	Sporządzenie miejskiego planu zagospodarowania przestrzennego w rejonie Góry Beskid	URZĄD MIEJSKI W SZCZYRKU	2017	2022	32 400,00	6 000,00	6 000,00

za organ stanowiący Borys Matlak
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do			
1.3.1.3	Realizacja programu"Czyste powietrze" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów poprzez wymianę źródeł ciepła	URZĄD MIEJSKI W SZCZYRKU	2021	2022	30 000,00	8 500,00	8 500,00
1.3.1.4	Prowadzenie zadania zarządzania publicznymi drogami powiatowymi nr 4405S ul. Górska, 4406S ul. Uzdrowiskowa oraz nr 4407S ul. Olimpijska o łącznej długości 3,894km w zakresie zimowego utrzymania - Zimowe utrzymanie dróg powiatowych	URZĄD MIEJSKI W SZCZYRKU	2021	2024	195 000,00	65 000,00	170 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 268 000,00	2 278 500,00	2 278 500,00
1.3.2.1	Dokumentacja projektowa na potrzeby realizacji zadania "Budowa oświetlenia ulicznego wzdłuż ul. Malinowej w Szczyrku - Projekt na potrzeby realizacji inwestycji	URZĄD MIEJSKI W SZCZYRKU	2021	2022	16 000,00	16 000,00	16 000,00
1.3.2.2	Przebudowa kompleksu sportowego przy ulicy Sosnowej w Szczyrku - Dostosowanie infastruktury do obecnych wymagań	URZĄD MIEJSKI W SZCZYRKU	2021	2022	2 300 000,00	500 000,00	500 000,00
1.3.2.3	Wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi powiatowej ulicy Olimpijskiej wraz z odwodnieniem oraz przebudową chodnika na odcinku od skrzyżowania z ulicą Salmopolską do skrzyżowania z ulicą Narciarską- poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym. - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Szczyrk	URZĄD MIEJSKI W SZCZYRKU	2020	2022	123 000,00	61 500,00	61 500,00
1.3.2.4	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pn."Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami do budynków w rejonie ulicy Szczytowej, Beskidzkiej w Szczyrku- finansowane z funduszu przeciwdziałania COVID-19 - Przyłączenie nieruchomości do kanalizacji sanitarnej	URZĄD MIEJSKI W SZCZYRKU	2021	2022	220 000,00	120 000,00	120 000,00
1.3.2.5	Budowa oświetlenia ulicznego wzdłuż ulicy Granicznej w Szczyrku finansowane z funduszu przeciwdziałania COVID-19 - Poprawa widoczność na drodze oraz zwiększony komfort w ruchu drogowym	URZĄD MIEJSKI W SZCZYRKU	2021	2022	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.3.2.6	Budowa oświetlenia ulicznego wzdłuż ulicy Salmopolskiej w Szczyrku finansowane z funduszu przeciwdziałania COVID-19 - Poprawa widoczność na drodze oraz zwiększony komfort w ruchu drogowym	URZĄD MIEJSKI W SZCZYRKU	2021	2022	437 000,00	437 000,00	437 000,00
1.3.2.7	Odbudowa korpusu drogi, nawierzchni, pobocza i odwodnienia ul. Zwalisko w Szczyrku finansowane z funduszu przeciwdziałania COVID -19 - Odbudowa drogi	URZĄD MIEJSKI W SZCZYRKU	2021	2022	460 000,00	460 000,00	460 000,00
1.3.2.8	Przebudowa placu zabaw przy ulicy Spacerowej w Szczyrku finansowane z funduszu przeciwdziałania COVID-19 - Stworzenie bezpiecznego i przyjaznego miejsca, pozwalającego na zabawy rekreacyjne oraz integrację dzieci na świeżym powietrzu.	URZĄD MIEJSKI W SZCZYRKU	2021	2022	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.3.2.9	Przebudowa placu zabaw przy ulicy Wierzbowej w Szczyrku finansowane z funduszu przeciwdziałania COVID-19 - Stworzenie bezpiecznego i przyjaznego miejsca, pozwalającego na zabawy rekreacyjne oraz integrację dzieci na świeżym powietrzu.	URZĄD MIEJSKI W SZCZYRKU	2021	2022	243 000,00	243 000,00	243 000,00
1.3.2.10	Aktualizacja dokumentacji projektowej na potrzeby realizacji zadania pn. Przebudowa drogi gminnej ul. Olimpijskiej w Szczyrku - Aktualizacja dokumentacji potrzebnej do pozwolenia na budowę	URZĄD MIEJSKI W SZCZYRKU	2021	2022	22 000,00	22 000,00	22 000,00
1.3.2.11	Dokumentacja projektowo-kosztorysowa dla zadania pn. "Rozbudowa drogi gminnej ul. Kampingowej w Szczyrku - Dostosowanie parametrów drogi do wzmożonego ruchu	URZĄD MIEJSKI W SZCZYRKU	2021	2022	47 000,00	19 000,00	19 000,00

Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Miejskiej w Szczyrku

Nr XL/285/2021 z dnia 28 grudnia 2021r

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczyrk na lata 2022-2035.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczyrk jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Szczyrk za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z planowanymi zmianami budżetu Gminy Szczyrk na koniec grudnia.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2035. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szczyrk została przygotowana na lata 2022-2035.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Szczyrk wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Szczyrk, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04

w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2023-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

2. Dochody

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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04

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;

2.1. Dochody bieżące

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

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	2023-2035	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2023-2035	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2023-2035	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2023-2035	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2023-2035	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2023-2035	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04

podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Szczyrk, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 9 230 000,00 zł.

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.

Od roku 2023 planuje się większe wpływy z tytułu nowych inwestycji realizowanych na terenie miasta. W trakcie budowy są nowe lokale gastronomiczne, apartamenty, pensjonaty, budynki mieszkalne. Do użytku ma być oddany sieciowy hotel Mercury Szczyrk Resort. Poza tym zarząd planuje zatrudnić kontrolera, który wyeliminuje ewentualne niezgodności w deklarowanych kwotach podatku (wzrost o 800 000,00 zł).

Pozostałe dochody bieżące

O roku 2023 planuje się wzrost dochodów z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych o 300 000,00zł (parkingi).

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 latach 2022-2035 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

W 2023 r. założono zwiększenie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego w związku z planowanych otrzymaniem równoważącej subwencji ogólnej w wysokości 745 000,00 zł (zaplanowana kwota w wysokości kwoty otrzymanej w 2021r.) Poza tym w Gminie utrzymuje się ciągły wzrost wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych w związku z rosnącym trendem sprzedaży nieruchomości (wzrost o 400 000,00zł).

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 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. Od 2023 roku pomniejszono o 2 250 000,00 zł dochody z tytułu realizacji „Programu 500+", który będzie realizowany prze ZUS. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. 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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04

niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 300 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne.

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto z operatu	Planowany dochód
rejon ul. Szkolnej i Zielonej	1426	0,0704	129 000	160 000
Deptak nad Żylicą	1706/1	0,0755	92 800	140 000
			Suma:	300 000

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W roku 2023 pomniejszono wydatki o 2 250 000,00 zł z tytułu realizacji „Programu 500+", który będzie realizowany przez ZUS. (analogicznie do dochodów z tego tytułu). W latach 2024-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04

Gmina zamierza wprowadzić znaczne oszczędności w kosztach zużycia energii poprzez wymianę źródeł światła oświetlenia ulicznego na energooszczędne co będzie skutkować zmniejszeniem wydatków bieżących.

O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	INF	PKB	WŁASNY
wynagrodzenia i pochodne	2023-2027	100%	0%	0%
	2028-2035	100%	0%	0%
inne	2024-2027	50%	0%	0%
	2028-2035	0%	0%	2%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczyrk na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. Od roku 2023 do końca prognozowanego okresu utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Szczyrk

	2022	2023	2024	2025
Dochody	37 024 626,00	31 389 518,00	31 406 575,00	32 505 805,00
Wydatki	46 096 365,00	30 837 027,88	30 899 667,40	32 045 305,00
Wynik budżetu	-9 071 739,00	552 490,12	506 907,60	460 500,00
	2026	**2027**	**2028**	**2029**
Dochody	33 643 509,00	34 787 389,00	35 935 371,00	37 049 367,00
Wydatki	33 243 509,00	34 587 389,00	35 835 371,00	36 649 367,00
Wynik budżetu	400 000,00	200 000,00	100 000,00	400 000,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04

	2030	2031	2032	2033
Dochody	38 123 799,00	39 191 266,00	40 249 431,00	41 295 915,00
Wydatki	37 723 799,00	38 791 266,00	39 549 431,00	40 595 915,00
Wynik budżetu	400 000,00	400 000,00	700 000,00	700 000,00
	2034	2035		
Dochody	42 328 314,00	43 386 521,00		
Wydatki	41 628 314,00	42 386 521,00		
Wynik budżetu	700 000,00	1 000 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 513 522,72 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2025.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Szczyrk

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	193 625,00	152 490,12	106 907,60	60 500,00
Kredyt planowany	0,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
Roczna rata kapitałowa	193 625,00	552 490,12	506 907,60	460 500,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	400 000,00	200 000,00	100 000,00	400 000,00
Roczna rata kapitałowa	400 000,00	200 000,00	100 000,00	400 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	400 000,00	400 000,00	700 000,00	700 000,00
Roczna rata kapitałowa	400 000,00	400 000,00	700 000,00	700 000,00
Wyszczególnienie	2034	2035		
Kredyt historyczny	0,00	0,00		
Kredyt planowany	700 000,00	1 000 000,00		
Roczna rata kapitałowa	700 000,00	1 000 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04

z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

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

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,64%	2,78%	2,53%	2,23%	1,90%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	21,60%	17,00%	14,10%	5,44%	2,78%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	21,98%	17,38%	14,48%	5,82%	2,99%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,15%	0,63%	1,61%	1,52%	1,44%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	1,47%	1,23%	3,18%	5,54%	6,25%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	1,68%	1,44%	3,18%	5,54%	6,25%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	**2033**	**2034**	**2035**	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,19%	2,07%	1,95%	2,62%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	7,18%	7,99%	8,44%	8,78%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	7,18%	7,99%	8,44%	8,78%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04

Sytuacja Gminy Szczyrk jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania.

Zgodnie z zapisami art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, które zmieniają brzmienie art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, relacja określona z prawej strony wzoru wskaźnika zadłużenia z art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2020-2025 może zostać skalkulowana w oparciu o dane finansowe z ostatnich trzech lub siedmiu lat.

W związku z powyższym oraz mając na uwadze, wybór długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji, który dokonał organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego Zarządzeniem Burmistrza nr 121/2021 z dnia 10 listopada 2021r, od roku budżetowego 2022 gmina będzie korzystała z możliwości obliczania relacji określonej w art. 243 UoFP na lata 2022-2025 w oparciu o średnią siedmioletnią.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04