

**UCHWAŁA NR LVII/396/2023  
RADY MIEJSKIEJ W SZCZYRKU  
z dnia 17 stycznia 2023r.**

**w sprawie zmiany uchwały nr LVI/389/2022  
RADY MIEJSKIEJ W SZCZYRKU  
z dnia 27 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczyrk na  
lata 2023 – 2026**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz.U. z 2023 r. poz 40 ), oraz art. 226, 227, 228, 229, 230, 232 ust. 1 i 6 i art. 231 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2022 roku poz 1634 )

**Uchwala się co następuje:**

**§ 1. W uchwale nr LVI/389/2022 Rady Miejskiej w Szczyrku z dnia 27 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczyrk na lata 2023 – 2026 załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.**

**§ 2. Wprowadza się zmiany w objaśnieniach przyjętych wartości do Wieloletniej prognozy Finansowej na lata 2023 – 2026, które otrzymują brzmienie jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.**

**§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Szczyrk.**

**§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.**

**Przewodniczący  
Rady Miejskiej w Szczyrku**

**mgr Borys Matlak**

# 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

załącznik nr 1 do  
uchwały nr Uchwala nr LVII/396/2023  
z dnia 2023-01-17

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	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)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
2023	46 985 705,35	29 314 096,35	5 232 601,00	305 746,00	4 089 374,00	2 844 741,35	16 841 634,00	10 220 958,00	17 671 609,00	1 600 000,00	16 070 979,00		
2024	30 511 067,00	30 511 067,00	5 483 766,00	320 422,00	4 285 664,00	2 771 183,00	17 650 032,00	10 711 564,00	0,00	0,00	0,00		
2025	31 456 911,00	31 456 911,00	5 653 763,00	330 355,00	4 418 520,00	2 857 090,00	18 197 183,00	11 043 622,00	0,00	0,00	0,00		
2026	32 243 334,00	32 243 334,00	5 795 107,00	338 614,00	4 528 983,00	2 928 617,00	18 652 113,00	11 319 713,00	0,00	0,00	0,00		

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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. Która 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 wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:		
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:			w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
						Wydatki bieżące <sup>x</sup>	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>			
Lp	2	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			
2023	48 583 281,23	31 760 116,23	15 118 539,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 823 165,00	16 823 165,00	106 000,00			
2024	30 404 159,40	29 391 187,25	15 362 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 012 972,15	1 012 972,15	0,00			
2025	31 399 425,79	29 886 705,00	15 646 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 512 720,79	1 512 720,79	0,00			
2026	32 243 334,00	30 336 738,00	15 920 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 906 596,00	1 906 596,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:						w tym:	
		w tym:	Przychody budżetu x	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
		3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp									
2023	-1 597 575,88	0,00	1 750 066,00	0,00	0,00	1 750 066,00	1 597 575,88	0,00	0,00
2024	106 907,60	106 907,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	57 485,21	57 485,21	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

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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	z tego:	
	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)					na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	152 490,12	152 490,12	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	106 907,60	106 907,60	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	57 485,21	57 485,21	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zromównawienia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x		
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		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	609 059,81	444 667,00	-2 446 019,88	-695 953,88		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	57 485,21	0,00	1 119 879,75	1 119 879,75		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 570 206,00	1 570 206,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 906 596,00	1 906 596,00		

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
	Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4
2023	0,63%	-8,96%	18,86%	20,56%	TAK	TAK
2024	0,41%	4,07%	14,87%	16,56%	TAK	TAK
2025	0,21%	5,50%	x	8,12%	TAK	TAK
2026	0,00%	6,50%	x	4,79%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
2023	308 007,35	308 007,35	1 678 814,00	1 678 814,00	1 678 814,00	366 816,25	366 816,25	325 177,53		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	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		



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych						
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
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						
2023	160 000,00	160 000,00	100 000,00	3 281 981,25	609 816,25	2 672 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2024	0,00	0,00	0,00	92 000,00	92 000,00	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	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	0,00					



Szczyrku

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Miejskiej w  
nr LVII/396/2023 z dnia 17  
stycznia 2023r.**UZASADNIENIE****Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczyrk na lata 2023-2026.**

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2023 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczyrk na lata 2023-2026:

Kwota dochodów została zwiększona o 1 730 600,00 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 130 600,00 zł, a dochody majątkowe wzrosły o 1 600 000,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Szczyrk na dzień 17.01.2023 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 1 268 600,00 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 190 600,00 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 1 078 000,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Szczyrk na dzień 17.01.2023 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 17.01.2023 r. wynosi -1 597 575,88 zł.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>Dochody ogółem:</b>	45 255 105,35 zł	+1 730 600,00 zł	46 985 705,35 zł
<b>dochody bieżące, w tym:</b>	29 183 496,35 zł	+130 600,00 zł	29 314 096,35 zł
z tytułu dotacji bieżących	2 714 141,35 zł	+130 600,00 zł	2 844 741,35 zł
<b>dochody majątkowe, w tym:</b>	16 071 609,00 zł	+1 600 000,00 zł	17 671 609,00 zł
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	14 470 979,00 zł	+1 600 000,00 zł	16 070 979,00 zł
<b>Wydatki ogółem:</b>	47 314 681,23 zł	+1 268 600,00 zł	48 583 281,23 zł
<b>wydatki bieżące, w tym:</b>	31 569 516,23 zł	+190 600,00 zł	31 760 116,23 zł
wynagrodzenia z narzutami	15 116 739,53 zł	+1 800,00 zł	15 118 539,53 zł
<b>wydatki majątkowe</b>	15 745 165,00 zł	+1 078 000,00 zł	16 823 165,00 zł
<b>Wynik budżetu</b>	-2 059 575,88 zł	+462 000,00 zł	-1 597 575,88 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczyrk dokonano zmniejszenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 462 000,00 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych nie zmieniły się.

Rozchody budżetu w 2023 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2023 roku nie zmieniła się.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2023 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>Przychody budżetu, w tym:</b>	2 212 066,00 zł	-462 000,00 zł	1 750 066,00 zł
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 212 066,00 zł	-462 000,00 zł	1 750 066,00 zł
<b>Rozchody budżetu</b>	152 490,12 zł	0,00 zł	152 490,12 zł

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczyrk na lata 2023-2026 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

	2023	2024	2025	2026
<b>8.1</b>	0,63%	0,41%	0,21%	0,00%
<b>8.3</b>	18,86%	14,87%	6,43%	3,18%
<b>8.3.1</b>	20,56%	16,56%	8,12%	4,79%
<b>8.4.1</b>	Tak	Tak	Tak	Tak

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.