

**Uchwała Nr L/416/2023
Rady Gminy Skoroszyce
z dnia 29 grudnia 2023r.**

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2022 r. Dz. U. poz. 40) oraz art. 230 ust. 6 i art. 228 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zmianami) Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1

1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową na lata 2024 – 2031 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2024-2031 stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągnięcia zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągnięcia zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4

Traci moc uchwała Rady Gminy Skoroszyce Nr XL/314/2022 z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej (ze zmianami).

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 L/416/2023
z dnia 2023-12-29

| 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⁾ | 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 | |
| 2024 | 60 425 704,00 | 30 729 265,00 | 5 974 271,00 | 42 195,00 | 12 042 820,00 | 2 796 355,00 | 9 873 624,00 | 3 087 200,00 | 29 696 439,00 | 252 000,00 | 29 444 439,00 | |
| 2025 | 30 954 000,00 | 28 535 000,00 | 4 900 000,00 | 35 000,00 | 11 000 000,00 | 6 500 000,00 | 6 100 000,00 | 2 850 000,00 | 2 419 000,00 | 100 000,00 | 2 319 000,00 | |
| 2026 | 30 835 000,00 | 28 535 000,00 | 4 900 000,00 | 35 000,00 | 11 000 000,00 | 6 500 000,00 | 6 100 000,00 | 2 850 000,00 | 2 300 000,00 | 100 000,00 | 2 200 000,00 | |
| 2027 | 30 900 000,00 | 28 600 000,00 | 4 500 000,00 | 35 000,00 | 11 000 000,00 | 6 500 000,00 | 6 565 000,00 | 2 850 000,00 | 2 300 000,00 | 100 000,00 | 2 200 000,00 | |
| 2028 | 30 585 000,00 | 28 285 000,00 | 4 400 000,00 | 35 000,00 | 11 000 000,00 | 6 500 000,00 | 6 350 000,00 | 2 850 000,00 | 2 300 000,00 | 100 000,00 | 2 200 000,00 | |
| 2029 | 30 585 000,00 | 28 285 000,00 | 4 400 000,00 | 35 000,00 | 11 000 000,00 | 6 500 000,00 | 6 350 000,00 | 2 850 000,00 | 2 300 000,00 | 100 000,00 | 2 200 000,00 | |
| 2030 | 30 685 000,00 | 28 385 000,00 | 4 500 000,00 | 35 000,00 | 11 000 000,00 | 6 500 000,00 | 6 350 000,00 | 2 850 000,00 | 2 300 000,00 | 100 000,00 | 2 200 000,00 | |
| 2031 | 30 685 000,00 | 28 385 000,00 | 4 500 000,00 | 35 000,00 | 11 000 000,00 | 6 500 000,00 | 6 350 000,00 | 2 850 000,00 | 2 300 000,00 | 100 000,00 | 2 200 000,00 | |

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.

| 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 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| | | | | | 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 | | | |
| 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 | | |
| 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 |
| 2024 | 69 017 729,00 | 30 726 218,00 | 15 700 061,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 38 291 511,00 | 36 861 711,00 | 1 429 800,00 |
| 2025 | 30 154 000,00 | 26 750 000,00 | 15 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 404 000,00 | 3 404 000,00 | 0,00 |
| 2026 | 30 075 000,00 | 26 975 000,00 | 15 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 130 000,00 | 130 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 100 000,00 | 3 100 000,00 | 0,00 |
| 2027 | 30 140 000,00 | 26 740 000,00 | 15 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 120 000,00 | 120 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 400 000,00 | 3 400 000,00 | 0,00 |
| 2028 | 29 825 000,00 | 26 725 000,00 | 15 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 110 000,00 | 110 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 100 000,00 | 3 100 000,00 | 0,00 |
| 2029 | 29 825 000,00 | 27 125 000,00 | 15 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 700 000,00 | 2 700 000,00 | 0,00 |
| 2030 | 29 925 000,00 | 27 125 000,00 | 15 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 90 000,00 | 90 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 800 000,00 | 2 800 000,00 | 0,00 |
| 2031 | 29 925 000,00 | 27 125 000,00 | 15 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 80 000,00 | 80 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 800 000,00 | 2 800 000,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | 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: |
| | | | | | 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 |
| 2024 | -8 592 025,00 | 0,00 | 8 592 025,00 | 5 360 000,00 | 5 360 000,00 | 3 232 025,00 | 3 232 025,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 800 000,00 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 760 000,00 | 760 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 760 000,00 | 760 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 760 000,00 | 760 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 760 000,00 | 760 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 760 000,00 | 760 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 760 000,00 | 760 000,00 | 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: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty 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 splaty 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 |
| 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 | 800 000,00 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 760 000,00 | 760 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 760 000,00 | 760 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 760 000,00 | 760 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 760 000,00 | 760 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 760 000,00 | 760 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 760 000,00 | 760 000,00 | 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: | | | | | | Kwota długu ^X | w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X | 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 | | | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^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 | | | | | |
| | 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 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 360 000,00 | 0,00 | 3 047,00 | 3 235 072,00 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 560 000,00 | 0,00 | 1 785 000,00 | 1 785 000,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 800 000,00 | 0,00 | 1 560 000,00 | 1 560 000,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 040 000,00 | 0,00 | 1 860 000,00 | 1 860 000,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 280 000,00 | 0,00 | 1 560 000,00 | 1 560 000,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 520 000,00 | 0,00 | 1 160 000,00 | 1 160 000,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 760 000,00 | 0,00 | 1 260 000,00 | 1 260 000,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 260 000,00 | 1 260 000,00 |

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 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 |
| 2024 | 0,00% | 1,11% | 2,01% | 18,17% | 17,62% | TAK | TAK |
| 2025 | 3,63% | 8,98% | x | 16,43% | 15,88% | TAK | TAK |
| 2026 | 3,45% | 7,67% | x | 14,37% | 13,82% | TAK | TAK |
| 2027 | 3,44% | 8,96% | x | 12,52% | 11,98% | TAK | TAK |
| 2028 | 3,49% | 7,67% | x | 9,92% | 9,37% | TAK | TAK |
| 2029 | 3,49% | 5,78% | x | 8,63% | 8,08% | TAK | TAK |
| 2030 | 3,47% | 6,17% | x | 5,95% | 5,40% | TAK | TAK |
| 2031 | 3,47% | 6,12% | x | 6,62% | 6,62% | 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 | | | | | | | | |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
| | 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 | | | środki określone 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 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 107 182,00 | 107 182,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43 666,00 | 43 666,00 | 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 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|------------|---------------|---|--|---|--|
| | Wydatki 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| 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 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 403 182,00 | 279 182,00 | 17 124 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 519 666,00 | 115 666,00 | 3 404 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 466 000,00 | 72 000,00 | 394 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 466 000,00 | 72 000,00 | 394 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 466 000,00 | 72 000,00 | 394 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 466 000,00 | 72 000,00 | 394 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 465 387,20 | 72 000,00 | 393 387,20 | 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 |

| 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: | | | | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾ | 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 | | |
| | | | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | | | | | | wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | 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 | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 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 | 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 | |

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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr L/416/2023
z dnia 2023-12-29

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 33 231 185,20 | 17 403 182,00 | 3 519 666,00 | 466 000,00 | 466 000,00 | 466 000,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 975 798,00 | 279 182,00 | 115 666,00 | 72 000,00 | 72 000,00 | 72 000,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 32 255 387,20 | 17 124 000,00 | 3 404 000,00 | 394 000,00 | 394 000,00 | 394 000,00 |
| 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: | | | | 150 848,00 | 107 182,00 | 43 666,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 150 848,00 | 107 182,00 | 43 666,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.1 | Nie Sami Dzielni III - Rozwój usług społecznych oraz wspierających osoby niesamodzielne | GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ | 2024 | 2025 | 150 848,00 | 107 182,00 | 43 666,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | | | | 33 080 337,20 | 17 296 000,00 | 3 476 000,00 | 466 000,00 | 466 000,00 | 466 000,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 824 950,00 | 172 000,00 | 72 000,00 | 72 000,00 | 72 000,00 | 72 000,00 |
| 1.3.1.5 | Opracowanie zmian miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Skoroszyce - Zmiany zapisów sposobu wykorzystania terenów | Urząd Gminy Skoroszyce | 2022 | 2024 | 204 550,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.6 | Wykonanie remontu oświetlenia - Poprawa jakości oświetlenia | Urząd Gminy Skoroszyce | 2022 | 2030 | 620 400,00 | 72 000,00 | 72 000,00 | 72 000,00 | 72 000,00 | 72 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 32 255 387,20 | 17 124 000,00 | 3 404 000,00 | 394 000,00 | 394 000,00 | 394 000,00 |
| 1.3.2.20 | Budowa przedszkola w miejscowości Skoroszyce. Etapowanie. - Poprawa bazy opiekuńczej w Gminie Skoroszyce | Urząd Gminy Skoroszyce | 2021 | 2025 | 12 400 000,00 | 2 360 000,00 | 3 010 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.22 | Przebudowa oczyszczalni ścieków w Skoroszycach – dokumentacja - Osiągnięcie większych możliwości zrzutu nieczystości przez dobudowę kolejnego kolektora | Urząd Gminy Skoroszyce | 2022 | 2024 | 210 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.23 | Rozbudowa kanalizacji w Sidzinie - Poprawa warunków butowych mieszkańców | Urząd Gminy Skoroszyce | 2022 | 2024 | 9 000 000,00 | 8 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.24 | Wykonanie remontu oświetlenia - Poprawa jakości oświetlenia | Urząd Gminy Skoroszyce | 2022 | 2030 | 2 977 387,20 | 394 000,00 | 394 000,00 | 394 000,00 | 394 000,00 | 394 000,00 |
| 1.3.2.25 | Przebudowa Świątlicy wiejskiej w Czarnolesiu - Poprawa jakości infrastruktury z której korzystają mieszkańcy gminy | SKOROSZYCE | 2023 | 2024 | 290 000,00 | 280 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.26 | Opracowanie dokumentacji w związku z modernizacją budynku ZSP Skoroszyce - Poprawa warunków edukacyjnych poprzez modernizację istniejącej obiektów bazy oświatowej. | SKOROSZYCE | 2023 | 2024 | 178 000,00 | 140 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit zobowiązań |
|----------|------------|------------|------------|------------------|
| 1 | 466 000,00 | 465 387,20 | 0,00 | 23 252 235,20 |
| 1.a | 72 000,00 | 72 000,00 | 0,00 | 754 848,00 |
| 1.b | 394 000,00 | 393 387,20 | 0,00 | 22 497 387,20 |
| 1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150 848,00 |
| 1.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150 848,00 |
| 1.1.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150 848,00 |
| 1.1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | 466 000,00 | 465 387,20 | 0,00 | 23 101 387,20 |
| 1.3.1 | 72 000,00 | 72 000,00 | 0,00 | 604 000,00 |
| 1.3.1.5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 1.3.1.6 | 72 000,00 | 72 000,00 | 0,00 | 504 000,00 |
| 1.3.2 | 394 000,00 | 393 387,20 | 0,00 | 22 497 387,20 |
| 1.3.2.20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 370 000,00 |
| 1.3.2.22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 |
| 1.3.2.23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 100 000,00 |
| 1.3.2.24 | 394 000,00 | 393 387,20 | 0,00 | 2 757 387,20 |
| 1.3.2.25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 280 000,00 |
| 1.3.2.26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 140 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.72 | „Przebudowa istniejącej stacji uzdatnia wody wraz z siecią wodociągową na terenie Gminy Skoroszyce” - Budowa nowego zbiornika na wodę pitną wraz z przebudową całego ujęcia wody w tym stacji uzdatniania | Urząd Gminy Skoroszyce | 2022 | 2024 | 7 200 000,00 | 5 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit zobowiązań |
|----------|------------|------------|------------|------------------|
| 1.3.2.72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 650 000,00 |

**OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY SKOROSZYCE NA LATA 2024-2031.**

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Przedstawiona obecna Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana została w oparciu o dane wynikające z projektu budżetu na rok 2024, jak również w oparciu o wykonanie budżetu za III kwartały 2023 roku, prognozowane wykonanie budżetu za 2023 i wykonanie budżetów za lata minione. Prognozowane wykonanie budżetu za bieżący rok daje podstawę działań jakie podjęto przy konstrukcji budżetu na rok 2024. Nadto działania uzyskały aprobatę Rady Gminy wyrażoną przez akceptowanie zmian w budżecie 2023 roku.

Najistotniejsze z nich stanowią o koniecznościach wprowadzenia do projektowanego budżetu na 2024 rok przychodów jak poniżej:

a) z zaciąganych pożyczek i kredytów na rynku krajowym –

Przychody jakie w tej kategorii wprowadzono do projektu uchwały budżetowej na rok 2024 zamykają się kwotą **5 360 000,-zł**. Środki w wysokości 160 000,-zł, to zamierzenia o zaciągnięciu pożyczki z WFOŚiGW w Opolu na zadanie pn. "Dokumentacja na przebudowę oczyszczalni ścieków w Skoroszycach". Natomiast kwota 5 200 000,-zł. to planowany do zaciągnięcia kredyt na zadania inwestycyjne: "Przebudowa i rozbudowa dróg w Skoroszycach - Ulice Słoneczna, Ogrodowa, Działkowa - Etap 1 ul. Słoneczna" - 1 200 000,-zł.; Przebudowa i rozbudowa dróg w Skoroszycach - Ulice Słoneczna, Ogrodowa, Działkowa - Etap 2 ul. Słoneczna i Ogrodowa" - 2 200 000,-zł. oraz "Przebudowa i rozbudowa ul. Krótkiej i Sportowej w Sidzinie" - 1 800 000,-zł.

Drugim źródłem są przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu. W przypadku Gminy Skoroszyce są to środki ze sprzedaży majątku, które wpłyną do budżetu Gminy jeszcze w bieżącym roku.

Zaprognozowane działania o charakterze wydatków i zakupów inwestycyjnych dla roku 2024 wynoszą 38 291 511,-zł, co stanowi 55,48% wydatków ogółem, dla których plan prognoz określono kwotą 69 017 729,-zł.

Istotniejszymi z zadań inwestycyjnych zaplanowanych do realizacji w roku 2024, zapisanych

w projekcie uchwały budżetowej na 2024 są:

1. Przebudowa istniejącej stacji uzdatniania wody wraz z siecią wodociągową na terenie Gminy Skoroszyce- Środki z Rządowego Programu Polski Ład; - 4 750 000, koszt szacunkowy zadania 5 650 000,-zł
2. Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w Sidzinie (etapowanie c.d.)- Środki z Rządowego Programu Polski Ład - 7 999 050,-zł, koszt szacunkowy zadania 8 100 000,
3. Budowa przedszkola w Skoroszycach – etapowanie, Środki z Rządowego Programu Polski Ład; jako główne źródło finansowania. Otrzymano promesę na kwotę 6 800 000,- zł, natomiast do projektu budżetu na rok 2024 wprowadzono drugą transzę transzę w kwocie 2 000 000,- zł. Kolejna stanowić będzie o finansowaniu działań w 2025 roku. Dla tego roku wprowadzono kwotę 2 000 000,- zł w dokumencie WPF w pozycji dochodów majątkowych.
4. Przebudowa i rozbudowa dróg w Skoroszycach – Ulice: Słoneczna, Ogrodowa, Działkowa – Etap 1 ul. Słoneczna - Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - 3 647 871,-zł. Koszt szacunkowy zadania 5 250 000,-zł.

5. Przebudowa i rozbudowa dróg w Skoroszycach - Ulice: Słoneczna, Ogrodowa, Działkowa - Etap 2 ul. Słoneczna i Ogrodowa - Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - 6 527 217,-zł. Koszt szcunkowy zadania 9 350 000,-zł.
6. Przebudowa i rozbudowa ul. Krótkiej i Sportowej w Sidzinie - Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - 2 428 120,-zł. Koszt szcunkowy zadania 4 470 000,-zł.

Dotacje dla mieszkańców na dofinansowanie działań z zakresu ochrony środowiska polegające na inwestycjach wykonania przyłączy kanalizacyjnych oraz poprzez dofinansowanie kosztów inwestycji związanych ze zmianą istniejących źródła ogrzewania na paliwo stałe (ogrzewanie proekologiczne), to działania na rzecz ochrony powietrza i klimatu. Skierowano nadto środki na ochronę zasobów wodnych, polegających na gromadzeniu wód opadowych i roztopowych w miejscu ich powstania – forma wsparcia finansowego powyższych działań to dotacje celowe. W projekcie budżetu na 2024 rok na powyższe działania zabezpieczono kwotę 58 000,-zł, Natomiast zadania inwestycyjne finansowane ze środków Funduszu Sołeckiego, które uwzględni projekt budżetu na rok 2024 to :

1. Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na wykonanie drogi w Brzeziny, na odcinku od posesji 89 do posesji 92, - kwota 31 868,- zł
2. Modernizacja kuchni w przedszkolu w Sidzinie - kwota 62 363,- zł,
3. Modernizacja wiaty przy świetlicy wiejskiej w Chróście przez wykonanie podbitki i oświetlenia - kwota 15 000,- zł,
4. Przebudowa szatni na boisku sportowym w Chróście - kwota 26 000,- zł.
5. Modernizacja wiaty przy świetlicy wiejskiej w Czarnolesie przez wykonanie podbitki i oświetlenia - kwota 15 000,-zł
6. Utwardzenie terenu przez wykonanie kostki - kwota 15 000,-zł.
7. Zakup urządzenia nawadniającego płytę boiska w Skoroszycach - kwota 13 480,-zł.

Łączna wartość zaplanowanych zadań w ramach Funduszu Sołeckiego, to 178 711,-zł.

Wyżej zaplanowane zadania, upoważniają do stwierdzenia, że ich realizacja musi być bezwzględnie skuteczna i terminowa oraz prowadzona w taki sposób, który pozwoli na ich rozliczenie. Dobre wykonanie dochodów budżetu po ich analizie za okres 10 miesięcy bieżącego roku (za wyjątkiem pozycji dochodów majątkowych) oraz odpowiedzialna realizacja wydatków budżetu pozwoli na zamknięcie roku budżetowego, które zaprezentowano w kolumnie „wykonanie za 2023 rok” w załączniku do projektu WPF na rok 2024. Mając na uwadze art. 243 ust. 2 ustawy o finansach publicznych w załączniku nr 1 do projektu uchwały przedstawione zostały wartości wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za trzy kwartały 2023 oraz przewidywane wykonanie 2023 roku. Kolumna ta zawiera jedynie dane, które są niezbędne do obliczenia wskaźnika na 2024 dotyczącego maksymalnego poziomu spłat rat i kredytów zaciągniętych przez Gminę Skoroszyce, zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Skoroszyce została opracowana do roku 2031. Wynika to z faktu realizacji zadań zapisanych w załączniku „przedsięwzięcia” planowane do realizacji związane z remontem oświetlenia ulicznego wraz z wymianą zegarów na astronomiczne oraz planowanym do spłat kredytem Realizacja przedsięwzięcia ma nastąpić w okresie ośmiu lat, przy rocznym koszcie 394 000,00 zł i zawierać się będzie w czasokresie lat 2023 do 2030. Kwota powyższa to efekt przeprowadzonych negocjacji z firmą TAURON Nowe Technologie S.A., Plac Powstańców Śląskich 20 z Wrocławia, jak również, przez spłaty rat kapitałowych i odsetek od planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytu w 2024 roku. Spłaty przypadają będą w latach i przy kwotach jak niżej:

| | | |
|------------|-------|--------------|
| - 2025 rok | kwota | 800 000,-zł, |
| - 2026 rok | kwota | 760 000,-zł, |
| - 2027 rok | kwota | 760 000,-zł, |
| - 2028 rok | kwota | 760 000,-zł, |
| - 2029 rok | kwota | 760 000,-zł, |
| - 2030 rok | kwota | 760 000,-zł, |
| - 2031 rok | kwota | 760 000,-zł. |

Pozycje rozchodów w WPF dla roku 2024 są pozycją **zerową**. Obecnie nie ciąży na Gminie żadne zobowiązania. Wieloletnia Prognoza Finansowa jest zgodna z wartościami przyjętymi w projekcie budżetu Gminy Skoroszyce na rok 2024. Przedstawiony układ załączników jest zgodny ze wzorami udostępnionymi przez Ministerstwo Finansów

I. DOCHODY

W prognozie dochodów dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe. Do dochodów bieżących zaliczono między innymi wpływy z budżetu państwa z udziałów w podatkach PIT i CIT (k-y 1.1.1 i 1.1.2) – dla kolejnych lat obejmujących WPF prognozowane wpływy z PIT kształtują się na poziomie w przeważającej większości ok. 4 500 000,-zł, tj. ze zwyczajka ok. 105%. Planowane udziały w roku 2024 zaplanowano na poziomie 5 974 271,-zł, czyli ze zwyczajką o ok. 140% do roku ubiegłego. Dla dochodów z tytułu udziałów w CIT przyjęto wielkość na poziomie 35 000-zł tj. na poziomie 82,94% do roku prognoz 2024. Subwencję ogólną (k. 1.1.3) dla projektu budżetu na 2024 przyjęto wg informacji z Ministerstwa Finansów kwotę 12 042 820,-zł, natomiast w kolejnych siedmiu po sobie następujących latach przyjęto na poziomie po 11 000 000,-zł tj. dla założeń prognoz funkcja zniżkowa na poziomie 91 34%. Szacunek dla pozycji dotacyjnych na zadania bieżące (k.1.1.4) przyjęto wg zwyczajki, bo w stosunku do założeń prognoz - czyli - 2 796 355,-zł/ 6 500 000,-zł. Dla pozostałych dochodów bieżących (k.1.1.5), która obejmuje podatki i opłaty lokalne z wyodrębnieniem podatku od nieruchomości (k.1.1.5.1), który ustalony został na poziomie 3 087 200,-zł, dla lat po 2024 roku jest pozycja zniżkującą (przyjęto ok. 93% ściągalskość) i ma się jak 2 850 000,-zł do 3 087 200,-zł dla roku prognoz co stanowi 92,31%. Kolumna 1.1.5 w odniesieniu do prognoz roku 2024 jest pozycją znacznie niższą niż kolejne lata. Przy ich uśrednieniu wskaźnik zniżki kształtuje się na poziomie 63,04% (gdzie uśredniona kwota wyniosła 6 225 000,-zł) Wymienione kolumny dotyczą dochodów bieżących. Natomiast - k.1.2 dotyczy dochodów majątkowych z uwzględnieniem wpływów ze sprzedaży majątku oraz środków dotacji przeznaczonych na inwestycje. Dla roku prognoz przedstawia się to jak 29 696 439,-zł przy czym wpływy ze sprzedaży to kwota szacunkowa 252 000,- zł , natomiast pozycja „dotacyjna w tej kategorii to kwota 29 444 439,-zł. W niej uwzględniono środki wynikające z „promes” dla Gminy Skoroszyce tj. 25 353 158,-zł oraz pozostałe dotacje na inwestycje. W kolejnych latach, które obejmuje WPF dla Gminy Skoroszyce przyjęto kwoty w wysokości po 2 200 000,- zł Dochody majątkowe obejmują planowane do uzyskania wpływy ze sprzedaży majątku, występujące w kolejnych latach w WPF-ie przyjęto po 100 000, - zł z uzasadnieniem od pracownika merytorycznego, iż występuje duże zainteresowanie na rynku. Szczegółowość tak prognozowanych dochodów w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym: dochody ze sprzedaży, wypełnia wymóg wynikający z art. 226 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych. Wielkość dochodów wg przyjętych prognoz na 2024 rok przyjęto ostrożnościowo, gdyż zawsze łatwiej jest wprowadzić pozycje dochodów i móc mieć możliwość zwiększenia wydatków do występujących potrzeb.

Wielkość dochodów wg przyjętych prognoz na 2024 rok jest wielce obiecujący. Wynika z faktu np. wyższych kwot udziałów we wpływach z podatku docodowego od osob fizycznych w

prognozowanych dochodach na 2024 roku . Odzwierciedleniem są liczby: łączna kwota na rok bieżący 4 256 315,- zł, a na rok 2024 prognozowana kwota to 5 974 271,- zł . Są one, kwotą wyższą, aż o 1 717 956,-zł, co w wyrażeniu procentowym daje 140,36% (k.1.1.1). Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów na podstawie pisma Nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 r. Kwoty środków dotacyjnych, które zostały przyjęte na bazie wielkości planistycznych dla roku 2023, wg kwot wstępnych podanych z OUW w Opolu na zadania zleczone i własne oraz inne podmioty tj. 2 796 355,- zł, lecz znacząco odbiegają od przyjętych kwot tych pozycji na lata następne zapisane w WPF (k. 1.1.4). założony plan prognoz dla tej pozycji jest większy, o wielkość planu środków dotacyjnych na wypłatę np. „akczy” to ok. 700 000,- zł i innych środków dotacyjnych występujących na przełomie roku budżetowego. Te założenia ze zwiększonymi wielkościami kwot dotacyjnych uwzględniono w założeniach dla kolejnych lat występujących w WPF.

W prognozach dla roku 2024 - stawki podatków od nieruchomości ulegają zmianom. Skutkować będą większymi wpływami do budżetu. Wynika to z podjęcia uchwały przez Radę Gminy Skoroszyce nr XLVII/391/2023 z 27 października 2024 r. Symulacje wpływów z tytułu podatku od nieruchomości dla dochodów budżetu gminy na podstawie tej uchwały w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości, które dla roku 2024 określono kwotą 3 087 200,-zł , a w kolejnych latach przyjęto wielkości wpływów oscylujące ok. kwoty 2 850 000,-zł. Natomiast określona cena dt żyta w Komunikacie GUS jest wyższa o 15,58- zł do ceny dt żyta w stosunku do ceny dt żyta na rok 2023 (było 74,05 -zł/ jest 89,63). Taki wzrost ceny dt żyta przekłada się na zwiększone wpływy z podatku rolnego na 2024 rok. Rok 2023 planowane wpływy określono kwotą 1 835 000,-zł natomiast w kwotach prognoz na rok 2024 przyjęto 2 237 100,-zł. Założono 100,0% wskaźnik świągalności. Odnotować należy wzrost o kwotę 402 100,-zł , skutek w wyrażeniu procentowym to 121,91%. Powyższe przedkłada się m.in. na pozycję zapisaną w kolumnie (k.1.1.5) WPF. Ogólnie kategoria dochodów określona w WPF jako pozostałe dochody bieżące przedstawia się jak 9 873 624,- zł dla roku 2024 wg przyjętych prognoz, gdzie dla kolejnych lat występujących w WPF przyjęto uśrednioną kwotę 6 225 000,-zł. Podsumowując założenia prognozowanych dochodów na rok 2024

i planu realizacji na 2023 w kwotach ma się to jak: 60 427 704,- zł i 44 020 574,74,- zł dla roku 2023.

Dla kolejnych lat budżetowych jakie obejmuje Wieloletnia Prognoza Finansowa dla dochodów ogółem założono ich spadek, który wynika głównie z pozycji dochodów majątkowych. Pozycje dochodów majątkowych ze szczególnym uwzględnieniem dotacji przeznaczonych na inwestycje (k. 1.2.2) przedstawiają się jak:

| | | |
|-----------------|-------|-----------------|
| 1. Rok 2024 | kwota | 29 696 439,-zł, |
| 2. Rok 2025 | kwota | 2 419 000,-zł, |
| 3. Lata kolejne | | |
| 2026-2031 | kwoty | 2 300 000,-zł. |

Z materiałów objaśnień wynika, że Gmina Skoroszyce otrzyma środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych , dotyczy to promes na budowę przedszkola III Etap, gdzie kwotę 2 000 000,-zł, wprowadzono do pozycji prognoz dochodów majątkowych roku 2024 . Kolejna z promes dotyczy zadania związanego ze przebudową istniejącej stacji uzdatniania wody wraz z siecią wodociągową na terenie Gminy Skoroszyce. Promesa opiewa na kwotę 4 750 000,-zł. i rozbudowę kanalizacji w Sidzinie 7 999 950,-zł. Ponadto gmina otrzymać miała środki z Rządowego Funduszu Rozwoju dróg na kwotę 12 603 208,-zł. na rozbudowę dróg gminnych. Ta wielkość liczbowa znalazła odzwierciedlenie w kolumnie (k.1.2.2) WPF.

Nie uwzględnia się w pozycjach dochodów majątkowych wpływów ze sprzedaży lotniska w Starym Grodkowie. Było zainteresowanie kupnem tego terenu, ale finalizacja nie nastąpiła. Włodarze gminy czynią starania o umieszczenie tego terenu w Wałbrzyskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Jest to obszar 12,14

ha . Obecnie płyta lotniska jest dzierżawiona.

Upatrując szans rozwoju gminy, poprawy bazy oświatowej i szeroko rozumianej infrastruktury drogowej należałoby podjąć takie działania, bo w kolejnych latach następował choćby powolny, ale wzrost dochodów bieżących. Takich możliwości upatruje się w niepodjęciu działań skutkujących np. obniżaniem ceny kwintala żyta to po pierwsze, a po drugie, by stawki podatków od nieruchomości minimalnie, ale jednak wzrastały (to założenie wdrożono).

II. WYDATKI

Przy prognozowaniu wysokości wydatków zachowano relację z art. 242 ustawy o finansach publicznych dotyczącej równoważenia budżetu w części dotyczącej dochodów i wydatków bieżących „wprost”, gdyż prognozy dla dochodów bieżących określono w wysokości 30 729 265-zł i są one wyższe niż prognozowane wydatki bieżące , które określono kwotą 30 726 218-zł , o kwotę 3 047,00,-zł.

W celu zabezpieczenia realizacji ustawowych zadań własnych, rosnącej inflacji, cen, wynagrodzeń minimalnych , innych jest to bardzo trudny warunek do spełnienia. Jeśli nie nastąpi zmiana przepisów w tym zakresie , nie możliwym stanie się konstrukcja projektu uchwały budżetowej poczynając od 2026 roku. W każdym z lat objętych prognozą te założenia dla pozycji planistycznych są spełnione.

Prognoza wydatków podobnie jak w przypadku dochodów została wykonana przy zastosowaniu podziału wydatków na bieżące oraz majątkowe. Do wydatków bieżących zaliczono przewidywane wypłaty środków finansowych dotyczących wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, oraz wydatki związane z obsługą długu, dla których w tym dokumencie WPF przyjęto tendencję malejącą z faktu spłaty zadłużeń gminy. W kolejnych latach następują spłaty rat kapitałowych wpływające na ich wielkość. Plan wydatków majątkowych obejmuje przedsięwzięcia przyjęte do realizacji w okresie prognozy oraz pozostałe zadania, które będzie można zrealizować w miarę posiadanych środków finansowych, które określono na ok. od

38 291 511,- zł dla 2024 roku , by w kolejnych latach prognozowane wielkości zawrzeć w kwotach od 3 404 000,-zł dla roku 2025, by kolejne uśrednione kwoty dla lat 2025-2031 oscyływały na poziomie ok. 3 000 000,-zł, Takie zabezpieczenie finansowania wydatków Gminy jest pochodną dla działań inwestycyjnych. Brak jest tak dalekosiężnych planów , a zatem i dokumentów by te wydatki określić bardziej precyzyjnie. Uśredniona kwota zapreliminowana na odcinku tego czasokresu wynosi ok. 3 000 000,-zł, i wiąże się pośrednio z kwotami dotacji jakie przyjęto w prognozach dochodów dla WPF (k.2.2.1.1). Wydatki bieżące oszacowane zostały na podstawie wykonania z lat poprzednich, zakładając ich urealniony wzrost. Na rok 2024 w WPF ujęta została kwota wydatków wynikających z projektu budżetu na ten rok tj. 69 017 729,-zł

w tym: na wydatki bieżące 30 726 218,-zł, a na wydatki majątkowe 38 291 511,-zł , które stanowią w prognozach tego projektu, aż 55,48% planu wydatków ogółem.

Zgodnie z art. 226 ust. 2 pkt 2 w ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz stosownie do wymogów ustawowych wyodrębnia się pozycję wydatków na obsługę poręczeń i gwarancji. W wierszu tym nie wykazuje się żadnych kwot, gdyż na chwilę obecną nie udzielono żadnych poręczeń i gwarancji i nie są one również planowane w latach następnych.

Wyodrębniono pozycję wydatków związanych z obsługą długu - odsetki od pożyczek .

W wierszu tym przedstawiono koszty związane z planowanymi do zaciągnięcia pożyczkami oraz kredytem. Pozycje te w następnych latach stanowią o wielkości długu. Dla prognoz roku 2024 założono minimalny wzrost wydatków bieżących, natomiast grupie wynagrodzeń z uwagi na wzrost minimalnego wynagrodzenia odnotowano bardzo duży ich wzrost. Pozycja ta zabezpiecza także środki na wypłaty urlopów zdrowotnych. Regulacja ustawowa, jaką jest zwyżka minimalnego wynagrodzenia oraz wprowadzona pozycja wydatków związana z Pracowniczymi Planami Kapitałowymi, również zastała uwzględniona. Wykreowane wydatki na

odcinku projektu zostaną mocno zmodyfikowane. Dlatego w perspektywie kolejnych lat przyjęto ich poziom znacznie odbiegający od założeń dla 2024 roku (30 726 218,-/26 900 000,-zł). Jeżeli nie uda się utrzymać wydatków bieżących na wyszacowanym poziomie, i jednocześnie uzyskać wyższych dochodów niż zaplanowano, to może się okazać, że w poszczególnych latach nie będzie możliwa realizacja dużych zamierzeń inwestycyjnych. Dlatego pozycję dla wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano na pozycji stałej, ale i tak bardzo dużym wymiarze kwotowym (15 100 000,-zł). Prognozowane wydatki majątkowe zostały oszacowane w oparciu o kontynuowane i planowane przedsięwzięcia inwestycyjne wykazane w załączniku nr 2 do WPF .

Jak widać z obrazu rysowanego WPF-em, sytuacja finansowa gminy będzie pozwalała praktycznie tylko na realizację przyjętych w chwili obecnej przedsięwzięć wieloletnich wynikających z załącznika nr 2 do WPF, czyli tak jak nakreślono w charakterystyce założeń do prognoz wydatków.

III. Przychody

Poziom zapotrzebowania na kredyty i pożyczki, które stanowią jedną z pozycji przychodów budżetu w głównej mierze wynika z relacji dochodowo - wydatkowych budżetu. W projekcie na 2024 rok, ujemna różnica między dochodami a wydatkami stanowi o budżecie deficytowym. Określono go kwotą (-) 8 592 025,-zł. W celu zapewnienia równowagi budżetowej zaplanowano przychody w postaci planowanej do zaciągnięcia pożyczki i kredytu w kwocie łącznej 5 360 000,- zł oraz wprowadzono kwotę 3 232 025,- zł. jako pozycję przychodów jednostki samorządu terytorialnego z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych.

Przychody z tytułu pożyczki oraz kredytu tj. kwotę jaką zaplanowano na 2024 rok , daje gminie możliwość realizacji zaplanowanych m.in. działań w zakresie modernizacji dróg. Przychody z tytułu pożyczek i kredytu zaplanowane zostały w wielkościach pozwalających zabezpieczyć zakres planowanych do realizacji na 2024 rok zadań inwestycyjnych, a ich wsparciem w postaci przychodów są „ niewykorzystane środki na rachunku budżetu”. Kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 5 360 000,- zł. Gdyby wystąpiły problemy na odcinku współfinansowania zadania ze środków zewnętrznych tj. PROW,RFRD wówczas zostanie zmieniony montaż finansowania tych zadań.

Nie wyklucza się możliwości większego niż planowane, na odcinku projektu budżetu zadłużenia gminy w 2024 roku.

IV. Rozchody

Pozycja rozchodów dla roku 2024 nie została zaplanowana, gdyż środki związane ze spłatą zaciągniętego długu, Gmina spłaciła i nie ciąży na niej żadne zobowiązania. W kolejnych latach w WPF-ie pozycja rozchodów występuje. Omówiono je na stronie 3 niniejszego dokumentu. W roku 2031 nastąpi 100% spłata długu .

W WPF przedstawiona została prognoza kwoty długu. Limitowanie możliwości zadłużania się jednostki samorządu terytorialnego określone zostały w art. 243 ustawy o finansach publicznych, zasady określone w tym artykule miały zastosowanie po raz pierwszy dla roku 2014. Monitorowanie tego wskaźnika jest obowiązkiem już od 2012 roku i przedstawianiem relacji wynikających z tego artykułu.

W przedłożonej WPF przedstawiona została prognoza kształtowania się wskaźnika maksymalnej spłaty zadłużenia w poszczególnych latach .

Jak widać z przedłożonych danych, limity planowanego zadłużenia się Gminy Skoroszyce w latach 2024-2031 spełniają wymogi ustawowe.

Informacja o relacji z art. 243 uofp wynikającej z wykonania budżetu w latach minionych, realizacji za III kwartały

2023 roku, planu wykonania za rok 2023 nadto projektu budżetu na 2024 rok i informacja o prognozowanym kształtowaniu się relacji na koniec lat 2024-2031 czyli obejmujących WPF dla Gminy Skoroszyce.

| Lata | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|--|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Ocena spełnienia warunku uchwalenia budżetu z art. 243 ufp (musi być TAK od 2014 roku) TAK/NIE | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |