

UCHWAŁA NR LIV/317/2023
RADY GMINY STOSZOWICE

z dnia 29 grudnia 2023 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stoszowice.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj.: Dz. U. z 2023, poz. 40 ze zm.) oraz art. 226-229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj.: Dz. U. z 2023, poz. 1270 ze zm.) Rada Gminy Stoszowice uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy na lata 2024-2039, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych przedsięwzięć, stanowiących załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Stoszowice do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w §1 ust. 2,

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 Stoszowice do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Stoszowice uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1.

§ 4. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Stoszowice.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XLIII/255/2022 Rady Gminy Stoszowice z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stoszowice.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2024r.

Przewodniczący Rady
Gminy Stoszowice

Marcin Józefiak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr LIV/17/2023 Rady Gminy Stoszowice z dnia 29 grudnia 2023r.

Lp	1	z tego:							z tego:		w tym:
		Docho- dy ogółem ^x	Docho- dy bieżące ^x	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe docho- dy bieżące 4)	w tym:		
									1.1.1	1.1.2	
2024	38 271 189,00	25 557 236,40	4 817 101,00	46 152,00	9 628 140,00	3 058 371,00	8 007 472,40	2 800 000,00	12 713 932,60	1 770 475,00	10 943 457,60
2025	40 650 000,00	30 650 000,00	5 100 000,00	50 000,00	11 000 000,00	3 500 000,00	11 000 000,00	3 000 000,00	10 000 000,00	400 000,00	9 600 000,00
2026	45 150 000,00	30 150 000,00	5 100 000,00	50 000,00	11 000 000,00	3 000 000,00	11 000 000,00	3 300 000,00	15 000 000,00	400 000,00	14 600 000,00
2027	41 150 000,00	31 150 000,00	5 100 000,00	50 000,00	11 000 000,00	4 000 000,00	11 000 000,00	3 300 000,00	10 000 000,00	300 000,00	9 700 000,00
2028	33 250 000,00	31 150 000,00	5 100 000,00	50 000,00	11 000 000,00	4 000 000,00	11 000 000,00	3 300 000,00	2 100 000,00	300 000,00	1 800 000,00
2029	36 050 000,00	34 050 000,00	5 500 000,00	50 000,00	12 000 000,00	5 000 000,00	11 500 000,00	3 500 000,00	2 000 000,00	200 000,00	1 800 000,00
2030	35 950 000,00	34 050 000,00	5 500 000,00	50 000,00	12 000 000,00	5 000 000,00	11 500 000,00	3 500 000,00	1 900 000,00	100 000,00	1 800 000,00
2031	35 750 000,00	34 050 000,00	5 500 000,00	50 000,00	12 000 000,00	5 000 000,00	11 500 000,00	3 500 000,00	1 700 000,00	100 000,00	1 600 000,00
2032	35 750 000,00	34 050 000,00	5 500 000,00	50 000,00	12 000 000,00	5 000 000,00	11 500 000,00	3 500 000,00	1 700 000,00	50 000,00	1 650 000,00
2033	36 050 000,00	34 350 000,00	5 500 000,00	50 000,00	12 000 000,00	5 000 000,00	11 500 000,00	3 500 000,00	1 700 000,00	50 000,00	1 650 000,00
2034	36 050 000,00	34 350 000,00	5 500 000,00	50 000,00	12 000 000,00	5 000 000,00	11 500 000,00	3 500 000,00	1 700 000,00	50 000,00	1 650 000,00
2035	36 700 000,00	37 050 000,00	6 000 000,00	50 000,00	13 000 000,00	6 000 000,00	12 000 000,00	3 800 000,00	1 650 000,00	50 000,00	1 600 000,00
2036	36 700 000,00	37 050 000,00	6 000 000,00	50 000,00	13 000 000,00	6 000 000,00	12 000 000,00	3 800 000,00	1 650 000,00	50 000,00	1 600 000,00
2037	36 700 000,00	37 050 000,00	6 000 000,00	50 000,00	13 000 000,00	6 000 000,00	12 000 000,00	3 800 000,00	1 650 000,00	50 000,00	1 600 000,00
2038	36 700 000,00	37 050 000,00	6 000 000,00	50 000,00	13 000 000,00	6 000 000,00	12 000 000,00	3 800 000,00	1 650 000,00	50 000,00	1 600 000,00


2039	38 700 000,00	37 050 000,00	6 000 000,00	50 000,00	13 000 000,00	6 000 000,00	12 000 000,00	3 800 000,00	1 650 000,00	50 000,00	1 600 000,00
------	---------------	---------------	--------------	-----------	---------------	--------------	---------------	--------------	--------------	-----------	--------------

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 pozycje obejmują 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 wykonującej 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.


Strona 2 z 1

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydutki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zacięgniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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			
2024	45 033 169,00	27 072 610,00	10 955 072,00	372 954,96	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	17 960 559,00	17 930 559,00	30 000,00		
2025	41 500 000,00	28 000 000,00	11 000 000,00	361 130,76	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	13 500 000,00	13 500 000,00	0,00		
2026	45 000 000,00	29 000 000,00	11 000 000,00	349 306,56	0,00	500 000,00	0,00	0,00	16 000 000,00	16 000 000,00	0,00		
2027	43 000 000,00	30 000 000,00	11 000 000,00	337 482,36	0,00	500 000,00	0,00	0,00	13 000 000,00	13 000 000,00	0,00		
2028	32 000 000,00	30 000 000,00	11 000 000,00	325 658,16	0,00	500 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00		
2029	32 000 000,00	30 000 000,00	11 500 000,00	313 833,96	0,00	400 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00		
2030	32 000 000,00	30 000 000,00	11 500 000,00	302 009,76	0,00	400 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00		
2031	32 800 000,00	31 000 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00		
2032	33 450 000,00	31 000 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00		
2033	34 000 000,00	31 000 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00		
2034	34 000 000,00	31 000 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00		
2035	34 500 000,00	31 500 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00		
2036	36 000 000,00	31 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00		
2037	37 500 000,00	31 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00		
2038	37 500 000,00	31 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00		
2039	37 155 000,00	31 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	6 155 000,00	6 155 000,00	0,00		

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	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	w tym:	
			3.1	4			4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		4.3	4.3.1
2024		-6 762 000,00	0,00	11 250 000,00	5 300 000,00	3 812 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00	4 050 000,00	1 050 000,00			
2025		-850 000,00	0,00	3 850 000,00	3 850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026		150 000,00	150 000,00	3 350 000,00	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027		-1 850 000,00	0,00	4 850 000,00	4 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028		1 250 000,00	1 250 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029		4 050 000,00	4 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030		3 950 000,00	3 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031		2 950 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032		2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033		2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034		2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2035		4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2036		2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2037		1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2038		1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2039		1 545 000,00	1 545 000,00	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 wiodącej 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.

Strona 4 z 11

Stronb.5.z.11

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	w tym:		w tym:	w tym:					
	4.4	4.4.1		4.5		4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.2
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 488 000,00	4 488 000,00	2 100 000,00	1 100 000,00	1 000 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	1 300 000,00	600 000,00	700 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	2 000 000,00	1 100 000,00	900 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	1 600 000,00	600 000,00	1 000 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	1 600 000,00	400 000,00	1 200 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 050 000,00	4 050 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 950 000,00	3 950 000,00	3 100 000,00	0,00	3 100 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 950 000,00	2 950 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	700 000,00	0,00	700 000,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 545 000,00	1 545 000,00	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:										W tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6	7.1	7.2			
		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								
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	26 895 000,00	0,00	-1 515 373,60	4 434 626,40				
2025	x	x	x	x	0,00	27 745 000,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00				
2026	x	x	x	x	0,00	27 595 000,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00				
2027	x	x	x	x	0,00	29 445 000,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00				
2028	x	x	x	x	0,00	28 195 000,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00				
2029	x	x	x	x	0,00	24 145 000,00	0,00	4 050 000,00	4 050 000,00				
2030	x	x	x	x	0,00	20 195 000,00	0,00	4 050 000,00	4 050 000,00				
2031	x	x	x	x	0,00	17 245 000,00	0,00	3 050 000,00	3 050 000,00				
2032	x	x	x	x	0,00	14 945 000,00	0,00	3 050 000,00	3 050 000,00				
2033	x	x	x	x	0,00	12 895 000,00	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00				
2034	x	x	x	x	0,00	10 845 000,00	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00				
2035	x	x	x	x	0,00	6 645 000,00	0,00	5 550 000,00	5 550 000,00				
2036	x	x	x	x	0,00	3 945 000,00	0,00	6 050 000,00	6 050 000,00				
2037	x	x	x	x	0,00	2 745 000,00	0,00	6 050 000,00	6 050 000,00				
2038	x	x	x	x	0,00	1 545 000,00	0,00	6 050 000,00	6 050 000,00				
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 050 000,00	6 050 000,00				

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 fin: -zwne wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wioletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

		Wskaźnik spłaty zobowiązań				Wskaźnik spłaty zobowiązań		
Lp	8.1	8.2	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz wyłączeń przypadających na dany rok) ^x		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
			Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^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				
2024	16,84%	-0,51%	7,36%	x	17,13%	23,04%	TAK	TAK
2025	10,31%	13,81%		x	13,06%	18,97%	TAK	TAK
2026	8,65%	6,06%		x	9,77%	14,05%	TAK	TAK
2027	8,24%	6,08%		x	9,14%	13,41%	TAK	TAK
2028	7,83%	6,06%		x	8,62%	12,89%	TAK	TAK
2029	6,07%	15,32%		x	6,89%	11,17%	TAK	TAK
2030	5,34%	15,32%		x	6,28%	10,56%	TAK	TAK
2031	8,09%	11,88%		x	8,88%	8,88%	TAK	TAK
2032	8,61%	11,88%		x	10,65%	10,65%	TAK	TAK
2033	6,98%	12,10%		x	10,389%	10,389%	TAK	TAK
2034	6,98%	12,10%		x	11,24%	11,24%	TAK	TAK
2035	11,92%	18,52%		x	12,10%	12,10%	TAK	TAK
2036	9,34%	20,13%		x	13,87%	13,87%	TAK	TAK
2037	4,19%	19,81%		x	14,56%	14,56%	TAK	TAK
2038	4,19%	19,81%		x	15,20%	15,20%	TAK	TAK
2039	5,14%	19,65%		x	16,34%	16,34%	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 3-letniej



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:				Wydatki na splate zobowiazan przewidzianych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiazan związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiazan wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiazan po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych			
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	bieżące		10.1.2	10.2					10.3	10.4	10.5
				10.1.1	10.1.2									
2024	7 086 400,00	6 100 000,00	2 800 000,00	2 400,00	6 321 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	9 244 364,16	9 244 364,16	3 455 284,50	2 400,00	9 244 364,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	15 350 000,00	15 350 000,00	10 745 000,00	162 912,00	15 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	10 000 000,00	10 000 000,00	7 000 000,00	160 512,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	160 512,00	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	0,00			
2030	0,00	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	0,00			
2032	0,00	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	0,00			
2034	0,00	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	0,00			
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych, x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(-)/spadku(-) Kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki terytorialnego samorządu będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.2.1.1 bieżącego x	10.7.2.1.2 dokonywana w formie wydatku					
2024	4 488 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 424 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 436 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 261 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 068 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 068 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W rozdziałach dotyczących kwoty wydatków bieżących, o które zostały 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 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 porąceń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porąceń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zasięgnięto oraz planuje się osiągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych porąceń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Stoszowice
Marcin Józefiak

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr LIV/317/2023 Rady Gminy Stoszowice z dnia 29 grudnia 2023 r

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	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				41 471 100,16	6 323 800,00	9 246 784,16	15 512 912,00	10 160 512,00	160 512,00	41 404 500,16
1.a	- wydatki bieżące				495 336,00	2 400,00	2 400,00	162 912,00	160 512,00	160 512,00	488 736,00
1.b	- wydatki majątkowe				40 975 764,16	6 321 400,00	9 244 384,16	15 350 000,00	10 000 000,00	0,00	40 915 764,16
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:				41 457 300,16	6 321 400,00	9 244 384,16	15 510 512,00	10 160 512,00	160 512,00	41 397 300,16
1.1.1	- wydatki bieżące				481 536,00	0,00	0,00	160 512,00	160 512,00	160 512,00	481 536,00
1.1.1.1	Utworzenie żłobka dla dzieci do lat 3 w miejscowości Przedborowa - Zwiększenie dostępności terytorialnej i finansowej miejsc opieki w Urząd Gminy Stoszowice	Urząd Gminy Stoszowice	2024	2029	481 536,00	0,00	0,00	160 512,00	160 512,00	160 512,00	481 536,00
1.1.2	Żłobkach, w tym dla dzieci z niepełnosprawnościami				40 975 764,16	6 321 400,00	9 244 384,16	15 350 000,00	10 000 000,00	0,00	40 915 764,16
1.1.2.11	Budowa kolei gondolowej w Srebrnej Górze - Poprawienie dostępności do Pomnika Historii-Twierdzy Srebrna Góra	Urząd Gminy Stoszowice	2021	2027	20 220 000,00	200 000,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	20 200 000,00
1.1.2.12	Wykonanie wielobranżowej dokumentacji technicznej budowy kanalizacji, sieci wodociągowej wraz z przebudową drogi wojewódzkiej nr 385 w Stoszowicach, Budzowie, Srebrnej Górze	Urząd Gminy Stoszowice	2021	2024	1 940 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.1.2.14	Budowa pilotażowej trasy dla pojazdów autonomicznych wraz ze ścieżką rowerową, po trasie byłej kolei - Urząd Gminy Stoszowice	Urząd Gminy Stoszowice	2021	2026	10 350 000,00	0,00	5 000 000,00	5 350 000,00	0,00	0,00	10 350 000,00
1.1.2.16	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Stoszowice - Poprawa efektywności energetycznej budynków	Urząd Gminy Stoszowice	2023	2025	7 760 000,00	4 000 000,00	3 760 000,00	0,00	0,00	0,00	7 760 000,00
1.1.2.17	Utworzenie żłobka dla dzieci do lat 3 w miejscowości Przedborowa - Zwiększenie dostępności terytorialnej i finansowej miejsc opieki w żłobkach, w tym dla dzieci z niepełnosprawnościami	Urząd Gminy Stoszowice	2024	2029	705 764,16	221 400,00	484 384,16	0,00	0,00	0,00	705 764,16
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				13 800,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00	0,00	0,00	7 200,00
1.3.1	- wydatki bieżące				13 800,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00	0,00	0,00	7 200,00
1.3.1.1	Projekt pn. "Ziemia Kłodzka-czyste powietrze (wymiana wysokeoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie gminy Bystrzyca Kł., Kłodzko, Łądek-Zdrój, Międzylesie, Radków, Stronie Śl., Stoszowice)" - Zarządzanie projektem (okres trwałości)	STOSZOWICE	2021	2026	13 800,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00	0,00	0,00	7 200,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Stoszowice
Marcin Jozefiak

Objaśnienia do wielkości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stoszowice

Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Stoszowice została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. ustawy o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.). Swoim zakresem obejmuje ona lata 2024-2039.

Dla celów analitycznych należy wyodrębnić okresy:

- 1) Lata 2021-2022 stanowią odpowiednio rzeczywiste wykonanie budżetu za poszczególne lata,
- 2) Plan III kwartału 2023 roku jest podstawą do obliczenia bieżących możliwości finansowych gminy,
- 3) Rok 2023 wskazuje prognozowane wykonanie, odnosząc się do bieżących planów dochodów i wydatków gminy z uwzględnieniem niezrealizowania w planowanych wielkościach dochodów i wydatków majątkowych, które mają wpływ na kształtowanie się wskaźników, o których mowa w ustawie o finansach publicznych. Na dzień dzisiejszy nie jest możliwe jednoznaczne wskazanie wielkości zrealizowanych planów dochodów czy wydatków. Przedmiotowe wielkości stanowią jednak podstawę wyboru wskaźnika, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w latach kolejnych, dlatego założono w sposób ostrożnościowy wykonanie prognozowanych wpływów i wydatków,
- 4) Rok 2024 przewiduje wartości wynikające z uchwalonego budżetu na rok 2024,
- 5) Lata 2025-2039 - przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki, korekty merytoryczne oraz planowaną przez gminę realizację przedsięwzięć współfinansowanych ze środków unijnych.

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

Przedmiotowa wieloletnia prognoza finansowa przedstawia zdolność gminy do realizacji przedsięwzięć, które są współfinansowane ze środków Unii Europejskiej. W przypadku niezyskania przez gminę dofinansowania na planowane projekty, gmina odstąpi od planowanych do zaciągnięcia na ten cel kredytów i pożyczek.

Należy również podkreślić, że gmina w 2029 roku, po okresie trwałości projektu tj. Budowa inkubatora przedsiębiorczości wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Stoszowicach, rozpocznie proces sprzedaży nieruchomości, co spowoduje poprawę wskaźników w WPF, jak również zmniejszenie zadłużenia. W przedstawionej WPF

nie ujęto dodatkowych dochodów majątkowych związanych ze sprzedażą mienia, z uwagi na fakt, że jest to zdarzenie przyszłe, niepewne i może przesłonić realny obraz struktury wydatków i dochodów gminy.

Wybór wariantu średniej niezbędnej do obliczenia relacji na lata 2022-2025, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zarządzeniem Nr 83/2021 Wójta Gminy Stoszowice z dnia 30 grudnia 2021 roku ustalono, że na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, do planowanych dochodów bieżących budżetu, nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Decyzję o wyborze średniej dokonano na podstawie analizy wykonania dochodów i wydatków w latach 2015-2021. Poniżej przedstawiono końcowe zestawienie porównania wyliczonych wskaźników:

Zestawienie maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średnich 7 letnich i 3 letnich (z uwzględnieniem art. 7 ustawy z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach j.s.t. oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 poz. 1927))

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	5,38%	16,73%	13,47%	11,35%	8,09%
2023	5,85%	18,01%	14,75%	12,16%	8,90%
2024	9,67%	17,13%	13,87%	7,46%	4,20%
2025	11,98%	17,19%	13,93%	5,21%	1,95%

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	5,38%	16,63%	11,19%	11,25%	5,81%
2023	5,85%	21,96%	16,52%	16,11%	10,67%
2024	9,67%	21,52%	16,08%	11,85%	6,41%
2025	11,98%	17,80%	17,80%	5,82%	5,82%

Porównanie wariantów
(średnia 7-letnia
minus
średnia 3-letnia)

poz. 8.3	poz. 8.3.1
0,10%	2,28%
-3,95%	-1,77%
-4,39%	-2,21%
-0,61%	-3,87%

średnia 7-letnia - korzystniejsza
średnia 3-letnia - korzystniejsza

1. Dochody ogółem–38.271.169,00 zł:

Dochody bieżące w 2024 roku

Dochody bieżące zaplanowane w wysokości 25.557.236,40 zł zostały szczegółowo opisane w projekcie uchwały budżetowej na 2024r. Obejmują między innymi:

- 1) Dochody z tyt. podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych, podatku leśnego, podatku rolnego i inne podatki oraz opłaty lokalne oraz zwrot podatku VAT za listopad 2023 r. z realizacji inwestycji polegającej na budowie oraz inkubatora przedsiębiorczości w Stoszowicach. W 2024 roku zaplanowano dochody w wysokości 8.007.472,40zł,
- 2) Subwencję ogólną oraz wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych. Subwencja ogólna w 2024 roku kształtuje się na poziomie 9.628.140,00 zł. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano w wysokości 4.817.101,00 zł, a wpływy z udziału z podatku od osób prawnych stanowią 46.152,00zł (pismo Ministra Finansów z 14 października 2023 r. nr ST3.4750.19.2023),
- 3) Dotacje celowe oraz kwoty dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (informacja Wojewody Dolnośląskiego nr FB-BP.3110.19.2023.KSz z 19 października 2023 r. oraz z Krajowego Biura Wyborczego DWB.3112.14.2023 z 30 października 2022r.) zaplanowano w kwocie 3.058.371,00 zł.

Przy prognozowaniu dochodów bieżących na kolejny rok przyjęto, że rokiem bazowym będzie rok poprzedni. W roku 2024 założono wysokość dochodów bieżących w porównaniu do roku 2023 na niższym poziomie, nie biorąc pod uwagę przyjętych w 2023 roku zadań zwiększających dochody i wydatki bieżące o środki przekazywane uchodźcom oraz wypłatę dodatku węglowego czy sprzedaży węgla.

Dochody majątkowe w 2024 roku - 12.713.932,60 zł

Dochody majątkowe w 2024 r. znajdują odzwierciedlenie w projekcie uchwały budżetowej. Zależą w głównej mierze od dochodów ze sprzedaży mienia gminnego oraz środków z realizacji następujących projektów:

- 1) Refundacja wydatków związanych z zadaniem „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Stoszowice” - 3.400.000,00 zł,
- 2) „Budowa przejścia dla pieszych na drodze gminnej wraz z wykonaniem oświetlenia w miejscowości Budzów, dz. nr 685” - 139.142,40 zł,
- 3) „Budowa przejścia dla pieszych na drodze gminnej wraz z wykonaniem oświetlenia w miejscowości Stoszowice, dz. nr 242/1, 242/2” - 171.672,80 zł,
- 4) „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Lutomierz, dz. nr 421” - 370.970,40 zł,
- 5) „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Srebrna Góra, dz. nr 22, 396, 397” - 1.725.272,00 zł,
- 6) „Utworzenie żłobka na 16 miejsc opieki dla dzieci w wieku do 3 lat w miejscowości Przedborowa” - 198.400,00 zł,
- 7) środki przyznane z Programu Inwestycji Strategicznych (środki z Rządowego Funduszu Polski Ład) - 4.938.000,00 zł na:
 - modernizację przedszkola publicznego w Przedborowej z utworzeniem oddziału żłobkowego - 1.950.000,00 zł,
 - poprawę bezpieczeństwa w gminie Stoszowice poprzez budowę chodnika (ciąg pieszo-jezdny) - 2.000.000,00 zł,
 - modernizację infrastruktury oświetleniowej w gminie Stoszowice - 988.000,00 zł.

W 2024 roku przeznaczają się do sprzedaży następujące nieruchomości:

- 1) Sprzedaż gruntów budowlanych, planowane dochody- 150.000,00 zł,
- 2) Sprzedaż przydomowych oczyszczalni ścieków - 500,00 zł,
- 2) Sprzedaż gruntów przeznaczonych pod inwestycje Wałbrzyskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej, planowane dochody-1. 614.975,00 zł.

Ponadto zaplanowano środki w wysokości 2.000,00 zł, jako dochody z ratalnej sprzedaży nieruchomości. Wpływy ze sprzedaży drewna zaplanowano w kwocie 3.000,00 zł.

W związku z zakładanymi dochodami majątkowymi ze sprzedaży nieruchomości, poniżej wskazano podstawę planowania przedmiotowych dochodów na 2024 rok.

W 2015 roku gmina podjęła aktywne działania zmierzające do przyłączenia części gruntów wsi Stoszowice do Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej. 9 września 2015 r. na sesji Rady Gminy zostały uchwalone trzy uchwały związane z przedmiotową sprawą. Uchwała Nr VII/54/2015 Rady Gminy Stoszowice w sprawie wyrażenia zgody na odpłatne nabycie przez Gminę Stoszowice nieruchomości

położonych w obrębie wsi Stoszowice, upoważniła wójta do nabycia w imieniu gminy oznaczonych nieruchomości z przeznaczeniem na utworzenie "Wałbrzyskiej specjalnej strefy ekonomicznej "Invest-Park" podstrefa Stoszowice". Jednogłośnie zgoda Rady Gminy na podjęcie działań związanych z procesem włączenia gruntów do WSSE spowodowała, że Uchwałą Nr VII/55/2015 w sprawie zmian budżetu gminy na rok 2015 dokonano zwiększenia dochodów i wydatków gminy o kwotę 3.700.000,00 zł, która była potrzebna do zakupu nieruchomości położonych w Stoszowicach oraz ich sprzedaży Wałbrzyskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej "Invest-Park"- zgodnie z porozumieniem zawartym ze SSE.

Uzasadnienie do podjętej Uchwały Nr VII/56/2015 z dnia 9 września 2015 r. w sprawie wyrażenia zgody na włączenie w granice Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej „INVEST-PARK” działek o numerach ewidencyjnych gruntu: 629, 630, 631, 632, 633, 634, 635, 636 oraz części działek nr 637 wskazało na zasadność podjętych działań.

10.09.2015 r. zostały podpisane przedwstępne umowy sprzedaży (warunkowe) w formie aktów notarialnych z właścicielami ww. działek, w których zastrzeżono warunek zawarcia umowy przeniesienia własności. Warunkiem tym jest włączenie nieruchomości będącej przedmiotem umowy, w obszar Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej "Invest-Park" oraz złożenie przez WSSE Sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu lub innego inwestora pisemnej deklaracji chęci zakupu przedmiotowych nieruchomości od gminy Stoszowice.

Gmina 11.09.2015 r. złożyła do Zarządu Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej "Invest-Park" wnioski o utworzenie w części wsi Stoszowice WSSE Podstrefa Stoszowice. Wniosek został sprawdzony pod względem formalnym oraz merytorycznym. Spełnienie przez gminę stosownych wymagań spowodowało zatwierdzenie przez Zarząd WSSE aplikacji gminy. Rada Ministrów 28 czerwca 2017 roku podjęła decyzję o sprawozdaniu w Wałbrzyskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej (WSSE). Grunty w Stoszowicach zostały włączone do Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej, jako Podstrefa Stoszowice. W 2022 roku nie doszło do sprzedaży gruntów SSE czy potencjalnemu inwestorowi. W wyniku wstrzymania w 2022 r. budowy przez gminę Inkubatora w Stoszowicach kwota sprzedaży gruntów WSSE uległa zmianie.

Z racji podjętych przez gminę zobowiązań, w budżecie na 2024 rok należało zabezpieczyć środki na wykonanie promes oraz określić wpływy ze sprzedaży nieruchomości.

Należy podkreślić, że przyjęta przez SSE formuła włączenia przedsiębiorców do SSE przewiduje udział gminy, jako pośrednika przy sprzedaży nieruchomości. Zainteresowania terenami objętymi SSE nie można zaplanować i określić konkretnego terminu dokonania transakcji kupna-sprzedaży. Jednakże, z uwagi na

podpisane umowy z właścicielami nieruchomości, zobowiązania i należności należy ujmować w budżecie.

Sprzedaż nieruchomości gruntowych w gminie zależy w dużej mierze od trendu ogólnokrajowego.

Dochody bieżące: lata 2025 -2039

Wielkość zmian dochodów została oszacowana w oparciu o dynamikę zmian inflacji na poziomie konsumentów nie rzeczywistą lecz wskazaną przez rząd oraz możliwości płatniczych podatników w okresie 2025-2039. W prognozie dochodów bieżących uwzględniono postępujący w dalszym ciągu proces przeklasyfikowania gruntów na terenie gminy Stoszowice, jak również budowę farm fotowoltaicznych. Pozwoli to w przyszłości wygenerować dodatkowe wpływy finansowe z tytułu podatku od nieruchomości. Wynajem wybudowanych obiektów spowoduje zwiększenie wpływów do budżetu. Proces rozliczeń planowanych do realizacji przedsięwzięć będzie długotrwały, więc precyzyjnie nie można określić wpływów i terminów zakładanych dochodów. W przypadku niezyskania przez gminę dofinansowania do planowanych przedsięwzięć zostanie dokonana odpowiednia zmiana w wpf.

W dochodach bieżących od 2025 roku nie zaplanowano środków z tytułu subwencji rozwojowej przysługującej gminie.

Dochody majątkowe w latach 2025-2039

Dochody majątkowe w okresie 2025-2039 oszacowano w oparciu o wielkość historyczne (korygowane o dynamikę inflacji wskazaną przez organy rządowe, nie zaś szacowaną przez ekonomistów): dochodów ze sprzedaży oraz dochodów z tyt. dotacji celowych przeznaczonych na inwestycje. Dochody uwzględniają również środki uzyskane z budżetu Unii Europejskiej z tytułu realizacji założonych przedsięwzięć, uwzględniając zasadę ostrożności. W chwili obecnej nie można jednoznacznie wskazać, jaka będzie końcowa wartość rozliczenia wykonania zadań, które wydatki zostaną zakwalifikowane do dofinansowania. W przypadku niezyskania przez gminę planowanego dofinansowania zostanie dokonana odpowiednia zmiana w wpf. Zakładane do złożenia przez gminę wnioski na dofinansowanie inwestycji zakładają 85% dofinansowania środkami unijnymi bądź środkami z rezerw krajowych.

2. Wydatki ogółem- 45.033.169,00 zł

Wydatki bieżące w 2024 roku

W 2024 roku wydatki bieżące zaplanowano w wysokości 27.072.610,00zł. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane kształtują się w wysokości 10.955.072,00 zł. Zwiększenie wydatków w przedmiotowej strukturze wynika z dwukrotnego wzrostu minimalnego wynagrodzenia w 2024 roku,

podwyżką wynagrodzenia pracowników oświaty, zabezpieczeniem środków na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, wprowadzeniem płatności na PPK. Zwiększenie wydatków nastąpiło w pozycji kosztów związanych z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych gminy. Ponadto wydatki bieżące zwiększa kwota zaplanowanej do udzielenia spółce komunalnej „Twierdza Srebrna Góra” gwarancji w kwocie 372.954,96 zł.

Wydatki majątkowe w 2024 roku

Obejmują przedsięwzięcia ujęte w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2024-2027 oraz wydatki, których realizację zaplanowano w uchwale budżetowej na 2024 rok (załącznik nr 3 do uchwały).

Wydatki majątkowe zaplanowane w 2024 roku wynoszą ogółem 17.960.559,00 zł.

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji w latach 2024-2038

W latach objętych WPF przewidziano wydatki związane z udzielaniem poręczeń i gwarancji. W latach 2021-2036 zaplanowano udzielenie gwarancji spółce komunalnej „Twierdza Srebrna Góra” w związku z realizacją przez spółkę zadań gminy (ochrona zabytków i opieka nad zabytkami, turystyka) w ramach programu finansowanego z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, RPOWD 2014-2020, Oś priorytetowa 4, działanie 4.3, poddziałanie 4.3.1 Dziedzictwo kulturowe-horyzontalne, w związku z czym kwoty poręczenia zostały wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Kwota wyłączenia ogółem wynosi 7.718.491,48 zł. Udzielenie poręczenia w kwocie ogólnej we wskazanym okresie wynosi 7.718.491,48 zł. Realizacja zadania przewidziana jest przez spółkę w latach 2020-2023. W momencie rozliczenia końcowego zadania kwota zaciągniętego przez spółkę kredytu wynosić będzie 2.069.234,96 zł (bez odsetek), wtedy więc nastąpi aktualizacja wysokości poręczenia w wieloletniej prognozie finansowej. W momencie terminowych spłat rat kredytu przez spółkę WPF będzie korygowana.

Wieloletnia prognoza finansowa w latach 2024-2030 odnośnie pozycji wydatki bieżące, wydatki bieżące z tytułu poręczeń i gwarancji odzwierciedla założone poręczenie.

Całkowite rozliczenie z urzędem marszałkowskim zaplanowano w roku 2023 (ewentualnie w 2024 r. w związku z promocją zadania), więc w tym okresie kwoty poręczeń są wyłączane z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Pozostała kwota poręczenia to wkład własny spółki, który nie podlega wyłączeniu w latach 2024-2030.

Przedstawienie w WPF kwot wydatków bieżących dotyczących udzielenia poręczenia wskazuje na możliwości finansowe gminy do zabezpieczenia w budżecie

środków finansowych na realizację przedsięwzięć finansowanych środkami z budżetu Unii Europejskiej. Przedstawione wartości to prognoza.

Wydatki na obsługę długu w 2024 roku

W związku z podniesieniem w sposób wyraźny stopy procentowej WIBOR, wydatki na obsługę długu gminy w 2024 roku zaplanowano w wysokości 1.400.000,00 zł.

Wydatki na obsługę długu w latach 2025-2039

Prognoza wydatków na obsługę długu w kolejnych latach objętych WPF kształtuje się w przedziale 50.000,00 zł -1.400.000,00 zł. Są to wydatki, które zależą w głównej mierze od polityki fiskalnej państwa, jak również od wysokości zadłużenia gminy. W przypadku utrzymywania wysokiej stopy procentowej WIBOR, wydatki na obsługę zadłużenia zostaną zwiększone w kolejnych latach.

Wydatki bieżące w latach 2025-2039

Wydatki bieżące (bez wydatków związanych z obsługą długu) w latach 2025 - 2038 utrzymano na przybliżonym poziomie z 2024 r.

Zwiększenie wydatków bieżących następuje w szczególności w obszarach związanych z oświatą i opieką społeczną (wynagrodzenia, świadczenia społeczne).

Wydatki majątkowe w latach 2025-2039

Zaplanowane wydatki majątkowe zabezpieczają realizację zamierzonych przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej. Są to:

- 1) Budowa kolei gondolowej w Srebrnej Górze, którą zaplanowano na lata 2021-2025. Łączne nakłady finansowe prognozuje się w kwocie 20.220.000,00 zł. W 2022 roku wydatki zaplanowano w kwocie 20.000,00 zł, w 2023 roku - 200.000,00 zł, w 2024 roku - 200.000,00 zł, w 2026 roku to kwota 10.000.000,00zł, w 2027 roku to kwota 10.000.000,00zł,
- 2) Budowa pilotażowej trasy dla pojazdów autonomicznych wraz ze ścieżką rowerową, po trasie byłej kolei. Realizację zadania zaplanowano w latach 2021-2025. W roku 2025 limit zobowiązań zaplanowano w kwocie 5.000.000,00 zł, a w 2026 r. w kwocie 5.350.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe wynoszą 10.350.000,00 zł,
- 3) Wykonanie wielobranżowej dokumentacji technicznej budowy kanalizacji, sieci wodociągowej, sieci gazowej wraz z przebudową drogi wojewódzkiej nr 385 w Stoszowicach, Budzowie, Srebrnej Górze. Na realizację przedsięwzięcia założono w 2024 roku - 1.900.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe to kwota 1.940.000,00 zł,
- 4) Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Stoszowice. Inwestycję polegającą na zwiększeniu efektywności energetycznej zaplanowano w latach 2023-2025. Łączne nakłady stanowiąc mają

7.760.000,00zł. W 2024 roku zaplanowano wydatki w kwocie 4.000.000,00 zł, natomiast w 2025 roku – 3.760.000,00 zł,

- 5) Utworzenie żłobka dla dzieci do lat 3 w miejscowości Przedborowa. Okres realizacji zadania przewidziano w latach 2024-2029. Łączne nakłady finansowe wydatków majątkowych stanowią 705.764,16 zł, z tego w 2024 r. nakłady stanowią 221.400,00 zł, natomiast w 2025 r. to kwota 484.364,16 zł.

Wydatki bieżące to:

- 6) Utworzenie żłobka dla dzieci do lat 3 w miejscowości Przedborowa. Okres realizacji zadania przewidziano w latach 2024-2029. Łączne nakłady finansowe wydatków bieżących stanowią 481.536,00 zł, z tego w każdym z roku 2026 -2028 nakłady stanowią 160.512,00 zł,
- 7) „Ziemia Kłodzka-czyste powietrze (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie gminy Bystrzyca Kłodzka, Kłodzko, Łądek Zdrój, Międzylesie, Radków, Stronie Śl., Stoszowice)”. Okres realizacji to lata 2021-2026. Limit wydatków w latach 2024-2026 ustalono w kwocie 2.400,00 zł na każdy rok.

Wydatki majątkowe dotyczące realizacji wskazanych przedsięwzięć zaplanowano z udziałem środków Unii Europejskiej. Z uwagi na fakt, że nie podpisano do tej pory umów na realizację założonych przedsięwzięć wysokość wydatków została oszacowana i może ulec zmianie.

Przygotowanie dokumentacji czy zabezpieczenie środków na inwestycje wynika ze zgłoszenia przedmiotowych projektów do Funduszu Sprawiedliwej Transformacji, Krajowego Planu Odbudowy, Regionalnego Programu Operacyjnego, Programu Inwestycji Strategicznych. Realizacja przedsięwzięć zależeć będzie od zakwalifikowania projektów do dofinansowania, jak również wysokości dofinansowania.

3. Wynik budżetu w 2024 roku

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami ogółem i wydatkami ogółem. W roku 2024 zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 6.762.000,00 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętego kredytu w kwocie 3.812.000,00zł. Natomiast pozostała część deficytu w kwocie 1.900.000,00 zł zostanie pokryta:

1. niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie ogółem 1.900.000,00 zł, na

którą składają się środki, które gmina otrzymała w 2021 roku w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę oraz wsparcie finansowe w zakresie kanalizacji z możliwością wydatkowania przedmiotowej subwencji w latach następnych;

2. Niewykorzystane w 2023 roku środki w wysokości 1.050.000,00zł, które pochodzą z rozliczeń zaciągniętej w 2023 r. pożyczki, niewydatkowanej w całości na zaplanowane przedsięwzięcia.

Na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań przeznacza się 4.488.000,00 zł.

W okresie 2026-2039 prognozowane nadwyżki budżetowe będą przeznaczone na spłatę zaciągniętych zobowiązań.

Wynik budżetu w latach 2025-2039

W kolejnych latach objętych WPF zaplanowano:

- 2024 rok-deficyt w wysokości 6.762.000,00 zł,
- 2025 rok-deficyt w wysokości 850.000,00 zł,
- 2026 rok nadwyżkę w wysokości 150.000 zł,
- 2027 rok deficyt w wysokości 1.850.000,00 zł,
- 2028 rok nadwyżkę w wysokości 1.250.000,00 zł,
- 2029 rok nadwyżkę w wysokości 4.050.000,00 zł,
- 2030 rok nadwyżkę w kwocie 3.950.000,00 zł,
- 2031 rok nadwyżkę w kwocie 2.950.000,00 zł,
- 2032 rok nadwyżkę w kwocie 2.300.000,00 zł,
- 2033 rok nadwyżkę w kwocie 2.050.000,00 zł,
- 2034 rok nadwyżkę w kwocie 2.050.000,00 zł,
- 2035 rok nadwyżkę w kwocie 4.200.000,00 zł,
- 2036 rok nadwyżkę w kwocie 2.700.000,00zł,
- 2037 rok nadwyżkę w kwocie 1.200.000,00 zł,
- 2038 rok nadwyżkę w kwocie 1.200.000,00 zł,
- 2039 rok nadwyżkę w kwocie 1.545.000,00 zł.

4. Przychody budżetu w 2023 roku

Przychody gminy zaplanowano w kwocie **11.250.000,00 zł**, na którą składają się: kredyt lub pożyczka długoterminowa w kwocie **5.300.000,00 zł**, wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikająca z rozliczeń pożyczki z 2023 roku w kwocie **4.050.000,00zł** -wysokość wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych wynika z niezrealizowania w 2023 roku poręczenia i przedsięwzięć oraz zadań, na które zaciągnięto kredyt oraz niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi

finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie ogółem 1.900.000,00 zł, na które składają się środki, które gmina otrzymała w 2021 roku w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę oraz wsparcie finansowe w zakresie kanalizacji z możliwością wydatkowania przedmiotowej subwencji w latach następnych. Kwota wolnych środków stanowi ogółem 4.050.000,00 zł, na którą składają się niewydatkowane w 2023 roku środki na przedsięwzięcia:

- Budowa farmy fotowoltaicznej - 735.000,00 zł,
- Budowa kolei gondolowej - 200.000,00 zł,
- Dofinansowanie budowy chodnika przy drodze wojewódzkiej - 200.000,00 zł,
- Wykonanie dokumentacji przebudowy drogi powiatowej na odcinku Stoszowice-Przedborowa - 185.000,00 zł,
- Budowa pilotażowej trasy dla pojazdów autonomicznych wraz ze ścieżką rowerową, po trasie byłej kolei - 100.000,00 zł,
- Przebudowa dróg gminnych - 480.000,00 zł,
- Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej - 100.000,00 zł,
- Budowa inkubatora przedsiębiorczości wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Stoszowicach - 900.000,00 zł (ostateczne rozliczenie projektu),
- zabezpieczenie zakupu energii do ogrzewania szkoły, oświetlenia placów, dróg - 900.000,00zł,
- zabezpieczenie dotacji na zwrot kosztów uczęszczania dzieci do przedszkoli spoza gminy - 250.000,00 zł.

Przychody budżetu w latach 2025-2028

W okresie objętym WPF zaplanowano przychody:

- 2025 rok - 3.850.000,00 zł,
- 2026 rok - 3.350.000,00 zł,
- 2027 rok - 4.850.000,00 zł,
- 2028 rok - 1.650.000,00 zł,

5. Rozchody budżetu w latach 2024-2036

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów i pożyczek, zgodnie z postanowieniami wynikającymi z umów zawartych z poszczególnymi podmiotami.

W 2024 roku gmina spłaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 1.284.000,00 zł, raty kredytu udzielonego przez Gospodarczy Bank Spółdzielczy w Strzelinie w kwocie 204.000,00 zł, raty pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju w kwocie 3.000.000,00 zł.

W 2025 roku gmina spłaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 1.236.000,00 zł, raty kredytu udzielonego przez Gospodarczy Bank Spółdzielczy w Strzelinie w kwocie 204.000,00 zł, raty pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju w kwocie 960.000,00 zł.

W 2026 roku gmina spłaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 1.236.000,00 zł, raty kredytu udzielonego przez Gospodarczy Bank Spółdzielczy w Strzelinie w kwocie 204.000,00 zł, raty pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju w kwocie 960.000,00 zł.

W 2027 roku gmina spłaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 1.236.000,00 zł, raty kredytu udzielonego przez Gospodarczy Bank Spółdzielczy w Strzelinie w kwocie 204.000,00 zł, raty pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju w kwocie 960.000,00 zł.

W 2028 roku gmina spłaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 1.260.000,00 zł, raty kredytu udzielonego przez Gospodarczy Bank Spółdzielczy w Strzelinie w kwocie 204.000,00 zł, raty pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju w kwocie 960.000,00 zł.

W 2029 roku gmina spłaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 1.272.000,00 zł, raty kredytu udzielonego przez Gospodarczy Bank Spółdzielczy w Strzelinie w kwocie 204.000,00 zł, raty pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju w kwocie 960.000,00 zł.

W 2030 roku gmina spłaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 564.000,00 zł, udzielonego przez Gospodarczy Bank Spółdzielczy w Strzelinie w kwocie 744.000,00 zł, raty pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju w kwocie 960.000,00 zł.

W 2031 roku gmina spłaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 600.000,00 zł, przez Gospodarczy Bank Spółdzielczy w Strzelinie w kwocie 701.000,00 zł, raty pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju w kwocie 960.000,00 zł.

W 2032 roku gmina spłaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 950.000,00 zł, raty pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju w kwocie 960.000,00 zł.

W 2033 roku gmina spłaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 408.000,00 zł, raty pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju w kwocie 660.000,00 zł.

W 2034 roku gmina spłaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 408.000,00 zł, raty pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju w kwocie 660.000,00 zł.

W 2035 roku gmina spłaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 480.000,00 zł.

W 2036 roku gmina spłaci raty kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. w łącznej kwocie 480.000,00 zł

Podkreślić należy, że wskazane w wieloletniej prognozie finansowej przychody i rozchody budżetu w latach 2024-2039 zostaną zrealizowane jedynie w przypadku, gdy gmina otrzyma dofinansowanie na realizację założonych przedsięwzięć.

Ze spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek wyłączono z limitu zobowiązań, o których mowa w art. 243 ust. 3 i 3a ustawy:

1. w roku 2024 roku środki w wysokości 2.100.000,00 zł, z tego:

- 1.100 000,00 zł dotyczy pożyczki prefinansującej wydatki na budowę inkubatora przedsiębiorczości w Stoszowicach (po otrzymaniu ostatniej płatności nastąpi spłata zobowiązania, do dnia przedstawienia uchwały środki z DIP nie wpłynęły na konto). Wyłącznie dotyczy pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju, umowa z 30.06.2023 r. Kredytu udzielono na okres od 30.06.2023 r. do 31.03.2034 r. w wysokości 12.000.000,00 zł, raty w 2024 roku to kwota ogółem 3 000 000,00 zł,

- 1.000.000,00 zł dotyczy wkładu własnego do projektów realizowanych z udziałem środków budżetu Unii Europejskiej: Budowa inkubatora przedsiębiorczości wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Stoszowicach – 900 000,00 zł (Wyłącznie dotyczy pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju, umowa z 30.06.2023r. Kredytu udzielono na okres od 30.06.2023 r. do 31.03.2034 r. w wysokości 12.000.000,00 zł, raty w 2024 roku to kwota ogółem 3 000 000,00 zł), „Akademia nowoczesnego przedsiębiorcy-Inkubator przedsiębiorczości w gminie Stoszowice” – 100 000,00 zł (Wyłączenie dotyczy kredytu udzielonego przez Gospodarczy Bank Spółdzielczy w Strzelinie, umowa z 07.09.2020 r. Kredytu udzielono na okres od 15.12.2020 r. do 31.12.2031 r. w wysokości 4.950.000,00 zł, raty w 2024 roku to kwota ogółem 204 000,00 zł),

2. w roku 2025 kwotę 1.700.000,00zł, z tego:

- 1.000.000,00zł dotyczy kredytu prefinansującego wydatki budowy pilotażowej trasy dla pojazdów autonomicznych wraz ze ścieżką rowerową po trasie byłej kolei, jest to kwota prognozowana,

- 700 000,00 zł dotyczy wkładu własnego do projektów realizowanych z udziałem środków budżetu Unii Europejskiej: Budowa inkubatora przedsiębiorczości wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Stoszowicach – 570 000,00 zł (Wyłącznie dotyczy pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju, umowa z 30.06.2023r. Kredytu udzielono na okres od 30.06.2023 r. do 31.03.2034 r. w wysokości 12.000.000,00 zł, raty w 2025 roku to kwota ogółem 960 000,00 zł), „Akademia nowoczesnego przedsiębiorcy-Inkubator przedsiębiorczości w gminie Stoszowice” – 40 000,00 zł (Wyłączenie dotyczy kredytu udzielonego przez

Gospodarczy Bank Spółdzielczy w Strzelinie, umowa z 07.09.2020 r. Kredytu udzielono na okres od 15.12.2020 r. do 31.12.2031 r. w wysokości 4.950.000,00 zł, raty w 2025 roku to kwota ogółem 204 000,00 zł), „Akademia nowoczesnego przedsiębiorcy-Inkubator przedsiębiorczości w gminie Stoszowice” - 90 000,00 zł (Wyłączenie dotyczy kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. Umowa z 14.12.2021 r. Kredytu udzielono na okres od 14 grudnia 2021 do 31 grudnia 2036 w wysokości 5.860.000,00 zł, w 2025 roku raty ogółem wynoszą 96 000,00 zł),

3. w roku 2026 wyłączono ze spłat rat kapitałowych kwotę 2 000 000,00 zł , z tego:

- 1.100.000,00 zł dotyczy kredytu prefinansującego budowę kolei gondolowej, prognozowana wartość,

-900.000,00 zł dotyczy wkładu własnego do projektów realizowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej: Budowa inkubatora przedsiębiorczości wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Stoszowicach - 600 000,00 zł (Wyłączenie dotyczy pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju, umowa z 30.06.2023r. Kredytu udzielono na okres od 30.06.2023 r. do 31.03.2034 r. w wysokości 12.000.000,00 zł, raty w 2026 roku to kwota ogółem 960 000,00 zł), „Akademia nowoczesnego przedsiębiorcy-Inkubator przedsiębiorczości w gminie Stoszowice” - 90 000,00 zł (Wyłączenie dotyczy kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. Umowa z 14.12.2021 r. Kredytu udzielono na okres od 14 grudnia 2021 do 31 grudnia 2036 w wysokości 5.860.000,00 zł, w 2026 roku raty ogółem wynoszą 960 000,00 zł), Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Złoty Stok i Stoszowice-Termomodernizacja budynku Przedszkola Publicznego w Stoszowicach - 210 000,00 zł (Wyłączenie dotyczy kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. Umowa z 14.12.2021 r. Kredytu udzielono na okres od 14 grudnia 2021 do 31 grudnia 2036 w wysokości 5.860.000,00 zł, w 2026 roku raty ogółem wynoszą 960 000,00 zł),

4. w roku 2027 wyłączono ze spłat rat kapitałowych kwotę 1 600 000,00 zł , z tego:

- 600 000,00 zł dotyczy kredytu prefinansującego budowę kolei gondolowej, kwota prognozowana

-1 000 000,00 zł dotyczy wkładu własnego do projektów realizowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej: Budowa inkubatora przedsiębiorczości wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Stoszowicach - 600 000,00 zł (Wyłączenie dotyczy pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju, umowa z 30.06.2023r. Kredytu udzielono na okres od 30.06.2023 r. do 31.03.2034 r. w wysokości 12.000.000,00 zł, raty w 2026 roku to kwota ogółem 960 000,00 zł), : Budowa inkubatora przedsiębiorczości wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Stoszowicach - 250 000,00 zł (Wyłączenie dotyczy pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. Umowa z 22.12.2023 r. Pożyczki udzielono na okres od 22.12.2022 r. do 31.12.2032 r. w kwocie 2.950.000,00 zł, w 2027 roku raty ogółem

wynoszą 300 000,00 zł), „Akademia nowoczesnego przedsiębiorcy-Inkubator przedsiębiorczości w gminie Stoszowice” – 90 000,00 zł (Wyłączenie dotyczy kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. Umowa z 14.12.2021 r. Kredytu udzielono na okres od 14 grudnia 2021 do 31 grudnia 2036 w wysokości 5.860.000,00 zł, w 2027 roku raty ogółem wynoszą 96 000,00 zł), Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Złoty Stok i Stoszowice-Termomodernizacja budynku Przedszkola Publicznego w Stoszowicach – 60 000,00 zł (Wyłącznie dotyczy pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju, umowa z 30.06.2023r. Kredytu udzielono na okres od 30.06.2023 r. do 31.03.2034 r. w wysokości 12.000.000,00 zł, raty w 2027 roku to kwota ogółem 960 000,00 zł),

5. w roku 2028 wyłączono ze spłat rat kapitałowych kwotę 1 600 000,00 zł , z tego:

- 400.000,00 zł dotyczy kredytu prefinansującego budowę kolei gondolowej , budowę pilotażowej trasy dla pojazdów autonomicznych wraz ze ścieżką rowerową po trasie byłej kolei, kwoty prognozowane, jako rozliczenie zadań

-1 200.000,00 zł dotyczy wkładu własnego do projektów realizowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej: Budowa inkubatora przedsiębiorczości wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Stoszowicach – 800 000,00 zł (Wyłącznie dotyczy pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju, umowa z 30.06.2023r. Kredytu udzielono na okres od 30.06.2023 r. do 31.03.2034 r. w wysokości 12.000.000,00 zł, raty w 2028 roku to kwota ogółem 960 000,00 zł), Budowa inkubatora przedsiębiorczości wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Stoszowicach – 120 000,00 zł (Wyłączenie dotyczy pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. Umowa z 22.12.2023 r. Pożyczki udzielono na okres od 22.12.2022 r. do 31.12.2032 r. w kwocie 2.950.000,00 zł, w 2028 roku raty ogółem wynoszą 300 000,00 zł), Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Złoty Stok i Stoszowice-Termomodernizacja budynku Przedszkola Publicznego w Stoszowicach – 110 000,00zł (Wyłącznie dotyczy pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju, umowa z 30.06.2023r. Kredytu udzielono na okres od 30.06.2023 r. do 31.03.2034 r. w wysokości 12.000.000,00 zł, raty w 2028 roku to kwota ogółem 960 000,00 zł), „Akademia nowoczesnego przedsiębiorcy-Inkubator przedsiębiorczości w gminie Stoszowice” – 120 000,00 zł (Wyłączenie dotyczy kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. Umowa z 14.12.2021 r. Kredytu udzielono na okres od 14 grudnia 2021 do 31 grudnia 2036 r. w wysokości 5.860.000,00 zł, w 2028 roku raty ogółem wynoszą 120 000,00 zł).Prognozowane wyłączenia: budowa kolei gondolowej -50 000,00 zł,

6. w roku 2029 wyłączono ze spłat rat kapitałowych kwotę 3 050 000,00 zł , z tego:

-3 000 000,00 zł dotyczy wkładu własnego do projektów realizowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej: Budowa inkubatora przedsiębiorczości wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Stoszowicach – 880 000,00 zł(Wyłącznie dotyczy

pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju, umowa z 30.06.2023r. Kredytu udzielono na okres od 30.06.2023 r. do 31.03.2034 r. w wysokości 12.000.000,00 zł, raty w 2029 roku to kwota ogółem 960 000,00 zł), Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Złoty Stok i Stoszowice - Termomodernizacja budynku Przedszkola Publicznego w Stoszowicach - 80 000,00 zł (Wyłączenie dotyczy pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju, umowa z 30.06.2023r. Kredytu udzielono na okres od 30.06.2023 r. do 31.03.2034 r. w wysokości 12.000.000,00 zł, raty w 2029 roku to kwota ogółem 960 000,00 zł),

„Akademia nowoczesnego przedsiębiorcy-Inkubator przedsiębiorczości w gminie Stoszowice” - 120 000,00 zł (Wyłączenie dotyczy kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. Umowa z 14.12.2021 r. Kredytu udzielono na okres od 14 grudnia 2021 do 31 grudnia 2036 w wysokości 5.860.000,00 zł, w 2029 roku raty ogółem wynoszą 120 000,00 zł), „Akademia nowoczesnego przedsiębiorcy-Inkubator przedsiębiorczości w gminie Stoszowice” - 300 000,00 zł (Wyłączenie dotyczy pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. Umowa z 22.12.2023r. Pożyczki udzielono na okres od 22.12.2022 r. do 31.12.2032 r. w kwocie 2.950.000,00 zł, w 2029 roku raty ogółem wynoszą 300 000,00 zł). Prognozowane wyłączenia: Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - 450 000,00 zł, budowa kolei gondolowej - 720 000,00 zł, budowa pilotażowej trasy dla pojazdów autonomicznych wraz ze ścieżką rowerową po trasie byłej kolei - 450 000,00 zł,

7. w roku 2030 wyłączono ze spłat rat kapitałowych kwotę 3 100 000,00 zł, z tego:

-3 100 000,00 zł dotyczy wkładu własnego do projektów realizowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej: Budowa inkubatora przedsiębiorczości wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Stoszowicach - 840 000,00 zł (Wyłączenie dotyczy pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju, umowa z 30.06.2023r. Kredytu udzielono na okres od 30.06.2023 r. do 31.03.2034 r. w wysokości 12.000.000,00 zł, raty w 2030 roku to kwota ogółem 960 000,00 zł), „Akademia nowoczesnego przedsiębiorcy-Inkubator przedsiębiorczości w gminie Stoszowice” - 260 000,00 zł (Wyłączenie dotyczy kredytu udzielonego przez Bank Spółdzielczy w Ząbkowicach Śl. Umowa z 14.12.2021 r. Kredytu udzielono na okres od 14 grudnia 2021 do 31 grudnia 2036 w wysokości 5.860.000,00 zł, w 2030 roku raty ogółem wynoszą 264 000,00 zł), „Akademia nowoczesnego przedsiębiorcy-Inkubator przedsiębiorczości w gminie Stoszowice” - 400 000,00 zł (Wyłączenie dotyczy kredytu udzielonego przez Gospodarczy Bank Spółdzielczy w Strzelinie, umowa z 07.09.2020r. Kredytu udzielono na okres od 15.12.2020 r. do 31.12.2031 r. w wysokości 4.950.000,00 zł, raty w 2030 roku to kwota ogółem 744 000,00 zł). Wyłączenia prognozowane: Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - 400 000,00 zł, budowa pilotażowej trasy dla pojazdów autonomicznych wraz ze

ścieżką rowerową po trasie byłej kolei - 400 000,00zł, budowa kolei gondolowej - 800 000,00 zł,

8. w roku 2031 wyłączono ze spłat rat kapitałowych kwotę 1 000 000,00 zł , z tego:

- 1 000 000,00 zł dotyczy wkładu własnego do projektów realizowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej: Budowa inkubatora przedsiębiorczości wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Stoszowicach - 120 000,00 zł (Wyłącznie dotyczy pożyczki udzielonej przez Bank Spółdzielczy w Jastrzębiu Zdroju, umowa z 30.06.2023r. Kredytu udzielono na okres od 30.06.2023 r. do 31.03.2034 r. w wysokości 12.000.000,00 zł, raty w 2031 roku to kwota ogółem 960 000,00 zł);

prognozowane 880000,00 zł dotyczy wkładu własnego do projektów realizowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej: Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - 350 000,00 zł, budowa pilotażowej trasy dla pojazdów autonomicznych wraz ze ścieżką rowerową po trasie byłej kolei - 200 000,00zł, budowa kolei gondolowej - 330 000,00 zł,

9. w roku 2032 wyłączono ze spłat rat kapitałowych kwotę 200 000,00 zł , z tego:

- prognozowane 200.000,00 zł dotyczy wkładu własnego do projektów realizowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej: budowa kolei gondolowej - 200 000,00 zł,

10. w roku 2033 wyłączono ze spłat rat kapitałowych kwotę 200 000,00 zł , z tego:

-prognozowane 200 000,00 zł dotyczy wkładu własnego do projektów realizowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej: budowa kolei gondolowej - 200 000,00 zł,

11. w roku 2034 wyłączono ze spłat rat kapitałowych kwotę 200 000,00 zł , z tego:

-prognozowane 200 000,00 zł dotyczy wkładu własnego do projektów realizowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej: budowa kolei gondolowej - 200 000,00 zł,

12. w roku 2035 wyłączono ze spłat rat kapitałowych kwotę 700 000,00 zł , z tego:

-prognozowane 700 000,00 zł dotyczy wkładu własnego do projektów realizowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej: budowa kolei gondolowej - 350 000,00 zł, budowa pilotażowej trasy dla pojazdów autonomicznych wraz ze ścieżką rowerową po trasie byłej kolei - 350 000,00 zł,

13. w roku 2036 wyłączono ze spłat rat kapitałowych kwotę 250 000,00 zł , z tego:

-prognozowane 250 000,00 zł dotyczy wkładu własnego do projektów realizowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej: budowa kolei gondolowej - 150 000,00 zł, budowa pilotażowej trasy dla pojazdów autonomicznych wraz ze ścieżką rowerową po trasie byłej kolei- 100 000,00 zł,

Przedstawione wartości to prognoza uzależniona od podpisania umów na realizację zaplanowanych w przedsięwzięciach inwestycji współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej. Zależy w dużej mierze od przekazywania zaliczek na wykonanie

zadań, od zakwalifikowania wydatków do dofinansowania, zakwalifikowania podatku VAT, jako kosztu kwalifikowalnego oraz wysokości dofinansowania. Zaciągnięte przez gminę zobowiązania na realizację zaplanowanych przedsięwzięć będą spłacane po otrzymaniu refundacji, która na dzień opracowania objaśnień nie została w pełni przekazana przez instytucje finansujące. W związku z zakończeniem rozliczania perspektywy funduszy europejskich 2014-2020 do 31.12.2023 r. powinny wpłynąć na konto gminy środki w kwocie 1 234 374,45 zł dotyczące przedsięwzięcia „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Złoty Stok i Stoszowice-Termomodernizacja budynku Przedszkola Publicznego w Stoszowicach” oraz środki w kwocie 3 958 396,37 zł dotyczące przedsięwzięcia „Budowa inkubatora przedsiębiorczości wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Stoszowicach”.

Wyłączenia dotyczące zadań już zrealizowanych przez gminę czy tych, co do których zaciągnięto zobowiązania, przedstawiono wskazując nazwę zadania oraz kwotę wyłączenia wkładu własnego.

Przedstawione wartości mają charakter szacunkowy i zostaną skorygowane z chwilą podpisania zobowiązań. Warto jednak zaznaczyć, że w przedstawionych założeniach zastosowano zasadę ostrożności.

Należy również podkreślić, że gmina w 2029 roku, po okresie trwałości projektu tj. Budowa inkubatora przedsiębiorczości wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Stoszowicach, rozpocznie proces sprzedaży nieruchomości, co spowoduje poprawę wskaźników w WPF, jak również zmniejszenie zadłużenia. Będą to dochody majątkowe, które w chwili obecnej mają wartość 17 mln zł. W przedstawionej WPF nie ujęto tych dodatkowych dochodów majątkowych związanych ze sprzedażą mienia, z uwagi na fakt, że jest to zdarzenie przyszłe, niepewne i może przesłonić realny obraz struktury wydatków i dochodów gminy.

Wyłączenia dotyczą realizowanych przez gminę przedsięwzięć:

- „Akademia nowoczesnego przedsiębiorcy-Inkubator przedsiębiorczości w gminie Stoszowice”, realizacja w okresie 2019-2022;
- „Budowa inkubatora przedsiębiorczości wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Stoszowicach”, realizacja w okresie 2021-2023;
- „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Złoty Stok i Stoszowice-Termomodernizacja budynku Przedszkola Publicznego w Stoszowicach”, realizacja w okresie 2021-2023.

Wyłączenia prognozowane, zaplanowane do realizacji, przy szacowanym udziale 15% wkładu własnego:

- „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej”, realizacja w okresie 2023-2025;
- „Budowa kolei gondolowej”, realizacja w okresie 2021-2027;

-„Budowa pilotażowej trasy dla pojazdów autonomicznych wraz ze ścieżką rowerową po trasie byłej kolei”, realizacja w okresie 2021-2026.

Zaplanowany na 2024 rok budżet oraz WPF na lata 2024-2039 są konsekwencją realizowanych przez gminę inwestycji, w tym kierunków wypracowanych przez organy gminy w latach poprzednich. Ujęte w przedsięwzięciach zadania stanowią projekcję założeń na przyszłość, a więc długoletnia perspektywa jest tylko planem, który każdorazowo będzie weryfikowany w zgodzie z możliwościami finansowymi gminy.

Regulacje ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw dopuszczają niezachowanie relacji ograniczającej wysokość spłaty zobowiązań w okresie 2023-2025 i za każdym razem dokładamy wszelkich starań, aby budżet został uchwalony zgodnie z obowiązującym prawem. Zaproponowany projekt uchwały budżetu na 2024 rok jest zgodny z prawem, a projekcja kolejnych lat w WPF jest jedynie planem, który, jak wskazuje praktyka jest dynamiczny, dostosowywany do naszych możliwości, jak i zmian makroekonomicznych, na co wskazują dotychczasowe wykonania budżetów z lat poprzednich.

6. Kwota długu

Zadłużenie na 31.12.2023 roku wyniesie 26.083.000,00 zł. W przypadku, gdy gmina rozpocznie realizację zaplanowanych na lata 2024-2027 projektów, zostanie zaciągnięty kolejny kredyt inwestycyjny. W tym przypadku kwota zadłużenia w kolejnych latach będzie przedstawiała się jak w poz. 6 WPF.

Wskazane zadłużenie wynika z zaciągniętych przez gminę zobowiązań, których spłata następuje regularnie, zgodnie z postanowieniami zawartych mów. Gmina obecnie posiada umowy na udzielenie kredytu i pożyczki z:

1. Bankiem Spółdzielczym w Jastrzębiu Zdroju, umowa z 30.06.2023 r. Kredytu udzielono na okres od 30.06.2023 r. do 31.03.2034 r. w wysokości 12.000.000,00 zł, z czego do spłaty pozostało 12.000.000,00 zł.

2. Bankiem Spółdzielczym w Ząbkowicach Śl., umowa z 14.08.2018 r. Kredytu udzielono na okres od 14.08.2018 r. do 31.12.2024 r. w wysokości 4.499.980,00 zł, z czego do spłaty pozostało 884.000,00 zł.

Umowa z 29.07.2019 r. Kredytu udzielono na okres od 29 lipca 2019 do 31 grudnia 2029 w wysokości 4.980.000,00 zł, z czego do spłaty pozostaje 4.416.000,00 zł.

Umowa z 14.12.2021 r. Kredytu udzielono na okres od 14 grudnia 2021 do 31 grudnia 2036 w wysokości 5.860.000,00 zł, z czego do spłaty pozostaje 3.264.000,00 zł.

Umowa z 22.12.2023 r. Pożyczki udzielono na okres od 22.12.2022 r. do 31.12.2032 r. w kwocie 2.950.000,00 zł, z czego do spłaty pozostaje 2.850.000,00 zł.

3. Gospodarczym Bankiem Spółdzielczym w Strzelinie, umowa z07.09.2020 r. Kredytu udzielono na okres od 15.12.2020 r. do 31.12.2031 r. w wysokości 4.950.000,00 zł, z czego do spłaty pozostaje 2.669.000,00 zł.

W dniu przedstawienia projektu budżetu i WPF gmina nie zaciągnęła zaplanowanej w 2023 roku pożyczki w kwocie 17.980.000,00 zł, lecz w kwocie 12.000.000,00 zł.

7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o którym mowa w art.242 ustawy o finansach publicznych

Jest to różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącym. W 2024 roku relacja zrównoważenia wydatków bieżących jest ujemna, skorygowana o środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 spełnia relację określoną w art. 242 ustawy. Na wartości i relację wskazane w WPF w poz. 7.1 i 7.2 mają wpływ:

- 1) zaplanowanie udzielenia poręczenia spółce komunalnej „Twierdza Srebrna Góra” na zadanie finansowane środkami z budżetu Unii Europejskiej, w ramach RPOWD 2014-2020 to wydatki bieżące, które muszą być zabezpieczone w budżecie. W 2024 roku kwota poręczenia wynosi 372.954,96 zł. W przypadku terminowych spłat rat kredytu przez spółkę, WPF zostanie zaktualizowana. Wskazane wartości są prognozą.
- 2) wprowadzenie do budżetu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wprowadzenia do budżetu wolnych środków w ogólnej kwocie 5.950.000,00 zł.

Obecnie obowiązujące przepisy dopuszczają możliwość niespełnienia relacji wynikającej z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

W okresie objętym WPF, czyli w okresie 2025-2039 przedmiotowa relacja jest zachowana.

8. Wskaźniki planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych

Dla budżetów od 2014 roku obowiązuje zależność, którą określa art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem obliczany jest dla danego roku jako suma spłat rat kredytów, pożyczek, wykupu papierów wartościowych, odsetek od długu oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji podzielonej przez dochody ogółem.

W latach 2024-2039 przedmiotowy wskaźnik jest zachowany.

9. Indywidualny limit zadłużenia, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych (średnia z trzech poprzednich lat)

W latach 2024-2039 obowiązują przepisy wynikające z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, w wyniku których gmina samodzielnie kształtuje własny wskaźnik w oparciu o średnią arytmetyczną z trzech ostatnich lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży, skorygowane o wydatki bieżące do dochodów ogółem.

W okresie 2024-2038 analizowany wskaźnik waha się w przedziale od 7,57% do 23,04%. Spłaty rat kredytów powiększone o odsetki w stosunku do dochodów są mniejsze od indywidualnego wskaźnika zadłużenia. Zatem relacja wynikająca z art. 243 jest prawidłowa.

10. Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych

Dochody majątkowe zaplanowane w 2024 roku w kwocie 3.598.400,00zł, to planowany zwrot za realizację przedsięwzięć pn.: „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na w gminie Stoszowice” - 3.400.000,00 zł oraz „Utworzenie żłobka dla dzieci do lat 3 w miejscowości Przedborowa” - 198.400,00 zł.

Prognozowane dochody majątkowe w 2025 roku pochodzą z zwrotu realizacji zadań w ogólnej kwocie 7.930.364,16 zł, tj. utworzenie żłobka, budowy pilotażowej trasy dla pojazdów autonomicznych wraz ze ścieżką rowerową, termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej.

Dochody majątkowe w 2026 roku to dalsze rozliczenie realizacji przedsięwzięć realizowanych z udziałem środków Unii Europejskiej. Zwrot środków wyniesie ma 12.750.000,00 zł z budowy pilotażowej trasy dla pojazdów autonomicznych wraz ze ścieżką rowerową, budowy kolei gondolowej, rozliczenie termomodernizacji.

W roku 2027 dochody w kwocie 8.500.000,00 zł mają pochodzić z rozliczenia budowy gondoli.

Dochody zaplanowano zgodnie z zasadą ostrożności z uwagi na niemożliwość wskazania konkretnej kwoty dofinansowania. Znaczenie bowiem ma poziom dofinansowania określonego projektu, jak również uznanie podatku VAT za wydatek kwalifikowany lub niekwalifikowany. Czas rozliczenia przez instytucję finansującą wniosków o płatność może powodować konieczność korekty określenia wysokości i terminu otrzymania środków. Po podpisaniu stosownych umów oraz aktualizacji harmonogramów realizacji zadań, kwoty zostaną odpowiednio skorygowane.

12. Wydatki bieżące na programy projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych

Wydatki bieżące w latach 2026-2028 r. przeznacza się na projekt pn.: „Utworzenie żłobka dla dzieci do lat 3 w miejscowości Przedborowa”, środki w kwocie 481.536,00zł. Zadanie finansowane jest z budżetu Unii Europejskiej. Projekt ma na

celu zwiększenie dostępności terytorialnej i finansowej miejsc opieki w żłobkach, w tym dla dzieci z niepełnosprawnościami.

13. Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy finansach publicznych

W okresie objętym prognozą przedmiotowe wydatki, wskazane w poz. 9.4 są zgodne z kwotami ujętymi w Przedsięwzięciach, stanowiącymi załącznik do WPF.

14. Wydatki objęte limitem art. 226 ust.3 ustawy o finansach publicznych

Stanowią sumę wydatków objętych limitem i wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały, w tym:

- 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 o finansach publicznych:
 1. wydatki bieżące:
 - a. „Utworzenie żłobka dla dzieci do lat 3 w miejscowości Przedborowa”. Zadanie realizowane będzie w okresie 2024-2029. Kwota dofinansowania i łączne nakłady finansowe wynoszą 481.536,00 zł.
 2. wydatki majątkowe:
 - a. Wykonanie wielobranżowej dokumentacji technicznej budowy kanalizacji, sieci wodociągowej wraz z przebudową drogi wojewódzkiej nr 385 w Stoszowicach, Budzowie, Srebrnej Górze. Realizację zadania zaplanowano w okresie 2021-2024. Łączne nakłady finansowe to 1.940.000,00 zł.
 - b. Budowa kolei gondolowej w Srebrnej Górze. Realizację zadania zaplanowano w latach 2021-2025. Łączne nakłady finansowe to kwota 20.220.000,00 zł.
 - c. Budowa pilotażowej trasy dla pojazdów autonomicznych wraz ze ścieżką rowerową, po trasie byłej kolei. Zadanie ma być realizowane w okresie 2021-2025. Łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 10.350.000,00 zł.
 - d. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Stoszowice. Zadanie zaplanowano do realizacji w latach 2023-2025. Łączne nakłady finansowe zaplanowano w kwocie 7.760.000,00 zł.
 - e. Utworzenie żłobka dla dzieci do lat 3 w miejscowości Przedborowa. Zadanie zaplanowano do realizacji w latach 2024-2029. Łączne nakłady finansowe stanowią 705.764,16 zł.

- wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.
1. wydatki bieżące:
 - a. „Ziemia Kłodzka-czyste powietrze (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie gminy Bystrzyca Kłodzka, Kłodzko, Lądek Zdrój, Międzylesie, Radków, Stronie Śl., Stoszowice)”. Celem przedsięwzięcia jest zmniejszenie niskiej emisji. Łączne nakłady finansowe wynoszą 13.800,00 zł. Realizacja zadania przewidziana jest w latach 2021-2026 jako wydatki na zachowanie trwałości projektu.

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych stanowią odpowiednio:

- 1) w 2024 roku - 6.323.800,00 zł,
- 2) w 2025 roku - 9.246.764,16 zł,
- 3) w 2026 roku - 15.512.912,00 zł,
- 4) w 2027 roku - 10.160.512,00 zł,
- 5) w 2028 roku - 160.512,00 zł.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Stoszowice

Marcin Józefiak