

**UCHWAŁA NR III/19/2024**  
**RADY GMINY STOSZOWICE**

z dnia 19 czerwca 2024 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 (tekst jedn.Dz. U. z 2024, poz. 609 ze zm.) oraz art. 226-229, art. 230 ust.6ustawyz dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jedn.Dz. U. z 2023, poz. 1270 ze zm.) Rada Gminy Stoszowice uchwala, 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, z wyłączeniem przedsięwzięć:

a) „Budowa kolei gondolowej”, co do okresu 2026-2028,

b) „Budowa pilotażowej trasy dla pojazdów autonomicznych wraz ze ścieżką rowerową po trasie byłej kolei”, co do okresu 2025-2026.

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. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 III/19/2024 Rady Gminy Stoszowice z dnia 19 czerwca 2024 roku

Lp	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				1.2.1	1.2.2
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:				
Wyszczególnienie	Docho- dy ogółem <sup>x</sup>	Docho- dy bieżące <sup>x</sup>	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osob fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osob prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe docho- dy bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Docho- dy majątkowe <sup>x</sup>	ze sprze- dazy majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
2024	45 287 980,64	27 738 198,04	4 817 101,00	46 152,00	10 637 774,00	4 229 698,64	8 007 472,40	2 800 000,00	17 548 782,60	1 970 475,00	15 579 307,60	
2025	40 000 658,63	30 000 658,63	5 244 869,20	50 250,40	11 392 002,81	4 718 326,02	8 595 210,20	2 948 400,00	10 000 000,00	400 000,00	9 600 000,00	
2026	45 394 690,27	31 894 690,27	5 656 203,32	54 191,33	12 100 733,49	4 973 618,12	9 109 944,01	3 084 026,40	13 500 000,00	400 000,00	13 100 000,00	
2027	43 582 376,27	33 582 376,27	6 041 447,32	57 882,30	12 736 687,53	5 157 642,00	9 588 717,12	3 198 135,38	10 000 000,00	300 000,00	9 700 000,00	
2028	39 467 355,99	34 917 355,99	6 365 873,03	60 990,58	13 237 876,19	5 286 583,05	9 966 033,14	3 278 088,76	4 550 000,00	300 000,00	4 250 000,00	
2029	38 270 757,90	36 270 757,90	6 694 670,39	64 140,74	13 745 217,79	5 418 747,62	10 347 981,36	3 360 040,98	2 000 000,00	200 000,00	1 800 000,00	
2030	39 559 415,50	37 659 415,50	7 033 598,08	67 387,87	14 264 958,84	5 554 216,31	10 739 264,40	3 444 042,00	1 900 000,00	100 000,00	1 800 000,00	
2031	40 783 136,84	39 083 136,84	7 382 454,04	70 730,30	14 797 041,81	5 693 071,72	11 139 838,97	3 530 143,05	1 700 000,00	100 000,00	1 600 000,00	
2032	42 241 655,06	40 541 655,06	7 741 056,75	74 168,03	15 341 387,98	5 835 398,51	11 549 645,79	3 618 396,63	1 700 000,00	50 000,00	1 650 000,00	
2033	43 756 418,38	42 056 418,38	8 117 078,58	77 768,64	15 905 759,29	5 981 263,48	11 974 528,39	3 708 856,55	1 700 000,00	50 000,00	1 650 000,00	
2034	45 329 661,25	43 629 661,25	8 511 365,67	81 546,26	16 490 892,41	6 130 815,56	12 415 041,35	3 801 577,96	1 700 000,00	50 000,00	1 650 000,00	
2035	46 370 402,78	44 720 402,78	8 724 149,81	83 584,91	16 903 164,72	6 284 085,95	12 725 417,38	3 895 617,41	1 650 000,00	50 000,00	1 600 000,00	
2036	47 488 412,85	45 838 412,85	8 942 253,56	85 874,53	17 325 743,84	6 441 188,10	13 043 552,82	3 994 032,84	1 650 000,00	50 000,00	1 600 000,00	
2037	48 634 373,17	46 984 373,17	9 165 809,89	87 816,40	17 758 887,44	6 602 217,80	13 369 641,64	4 093 883,67	1 650 000,00	50 000,00	1 600 000,00	
2038	49 808 982,50	48 158 982,50	9 384 955,14	90 011,81	18 202 859,62	6 767 273,25	13 703 882,88	4 196 230,76	1 650 000,00	50 000,00	1 600 000,00	

51 012 957,07	49 362 957,07	9 629 829,02	92 282,10	18 657 931,11	6 936 455,08	14 046 479,75	4 301 136,53	1 650 000,00	50 000,00	1 600 000,00
---------------	---------------	--------------	-----------	---------------	--------------	---------------	--------------	--------------	-----------	--------------

- 1) Wzrost może być stosowany także w układzie planowym, 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.

**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Gminy Staszów  
*Martin Józefiak*

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:											w tym:		
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1			
							Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x				wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w tym: 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
2024	48 967 966,64	29 018 036,38	11 781 243,74	372 954,96	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 949 930,26	19 321 625,00	630 000,00		
2025	39 900 658,63	29 993 844,04	12 669 657,94	361 130,76	1 643 734,00	0,00	0,00	503 247,00	403 187,00	0,00	9 906 814,59	9 906 814,59	0,00		
2026	47 794 690,27	31 378 628,55	13 423 531,15	349 306,56	1 525 957,00	0,00	0,00	1 337 090,00	287 951,00	0,00	16 416 061,72	16 416 061,72	0,00		
2027	40 482 376,27	32 499 024,27	14 488 206,85	337 482,36	959 730,00	0,00	0,00	1 337 090,00	193 320,00	0,00	7 983 352,00	7 983 352,00	0,00		
2028	38 283 355,99	33 101 616,81	15 215 489,73	325 658,16	871 965,00	0,00	0,00	959 730,00	145 324,00	0,00	5 191 739,18	5 191 739,18	0,00		
2029	35 634 757,90	34 009 408,95	16 001 369,78	313 833,96	781 141,00	0,00	0,00	871 965,00	105 960,00	0,00	1 625 348,95	1 625 348,95	0,00		
2030	37 091 415,50	34 937 627,25	16 827 840,53	302 009,76	691 524,00	0,00	0,00	781 141,00	53 629,00	0,00	2 153 788,25	2 153 788,25	0,00		
2031	38 322 136,84	35 600 557,44	17 679 749,95	0,00	609 944,00	0,00	0,00	691 524,00	21 534,00	0,00	2 721 569,40	2 721 569,40	0,00		
2032	40 131 655,06	36 597 458,70	18 574 787,30	0,00	541 437,00	0,00	0,00	609 944,00	11 250,00	0,00	3 534 196,36	3 534 196,36	0,00		
2033	42 188 418,38	37 640 740,98	19 515 135,90	0,00	482 446,00	0,00	0,00	541 437,00	9 834,00	0,00	4 547 677,40	4 547 677,40	0,00		
2034	43 661 661,25	38 727 886,60	20 503 089,66	0,00	422 885,00	0,00	0,00	482 446,00	2 784,00	0,00	4 933 774,65	4 933 774,65	0,00		
2035	44 690 402,78	39 714 625,24	21 520 042,90	0,00	354 416,00	0,00	0,00	422 885,00	0,00	0,00	4 975 777,54	4 975 777,54	0,00		
2036	45 245 912,85	40 717 052,62	22 587 437,03	0,00	268 429,00	0,00	0,00	354 416,00	0,00	0,00	4 528 860,23	4 528 860,23	0,00		
2037	46 171 873,17	41 722 874,94	23 707 773,91	0,00	174 670,00	0,00	0,00	268 429,00	0,00	0,00	4 448 998,23	4 448 998,23	0,00		
2038	47 246 482,50	42 746 209,63	24 883 679,49	0,00	71 500,00	0,00	0,00	174 670,00	12 851,00	0,00	4 500 272,87	4 500 272,87	0,00		
2039	47 950 457,07	43 790 236,19	26 092 404,23	0,00		0,00	0,00	71 500,00	4 931,00	0,00	3 660 220,88	3 660 220,88	0,00		

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy Stoszowice

Marcin Józefiak

Lp	3	3.1	4	4.1	w tym:		4.2	z tego:		4.3	4.3.1
					Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		
2024	-3 679 986,00	0,00	8 167 986,00	5 300 000,00	812 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00	967 986,00	967 986,00	0,00	967 986,00
2025	100 000,00	100 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	-2 400 000,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 174 000,00	1 174 000,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 636 000,00	2 636 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 468 000,00	2 468 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 461 000,00	2 461 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 110 000,00	2 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 588 000,00	1 588 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 668 000,00	1 668 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 680 000,00	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 242 500,00	2 242 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 462 500,00	2 462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 562 500,00	2 562 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	3 062 500,00	3 062 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy Stoszowice

Marcin Józefiak

Lp	z tego:				5	z tego:			
	4.4	w tym:		4.5		4.4.1	w tym:		5.1
		Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	
Wyszczególnienie	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	4 488 000,00	4 488 000,00	3 000 000,00	2 900 000,00	100 000,00	
2025	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	
2026	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	2 406 000,00	1 100 000,00	1 306 000,00	
2027	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	1 800 000,00	600 000,00	1 200 000,00	
2028	0,00	0,00	0,00	3 024 000,00	3 024 000,00	1 410 000,00	400 000,00	1 010 000,00	
2029	0,00	0,00	0,00	2 636 000,00	2 636 000,00	1 010 000,00	0,00	1 010 000,00	
2030	0,00	0,00	0,00	2 468 000,00	2 468 000,00	1 154 000,00	0,00	1 154 000,00	
2031	0,00	0,00	0,00	2 461 000,00	2 461 000,00	1 430 000,00	0,00	1 430 000,00	
2032	0,00	0,00	0,00	2 110 000,00	2 110 000,00	388 000,00	0,00	388 000,00	
2033	0,00	0,00	0,00	1 568 000,00	1 568 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	1 668 000,00	1 668 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
2035	0,00	0,00	0,00	1 680 000,00	1 680 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2036	0,00	0,00	0,00	2 242 500,00	2 242 500,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	2 462 500,00	2 462 500,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	2 562 500,00	2 562 500,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	3 062 500,00	3 062 500,00	0,00	0,00	0,00	

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

**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Gminy Stoszowice  
*Marcin Józefiak*

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	Iżna 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:				kwota wyłączeń na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środkami <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x
		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*								
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	0,00	-1 279 838,34	1 588 147,66			
2025	x	x	x	x	0,00	26 795 000,00	0,00	0,00	6 814,59	6 814,59			
2026	x	x	x	x	0,00	29 195 000,00	0,00	0,00	516 061,72	516 061,72			
2027	x	x	x	x	0,00	26 095 000,00	0,00	0,00	1 083 352,00	1 083 352,00			
2028	x	x	x	x	0,00	24 921 000,00	0,00	0,00	1 815 739,18	1 815 739,18			
2029	x	x	x	x	0,00	22 285 000,00	0,00	0,00	2 261 348,95	2 261 348,95			
2030	x	x	x	x	0,00	19 817 000,00	0,00	0,00	2 721 788,25	2 721 788,25			
2031	x	x	x	x	0,00	17 356 000,00	0,00	0,00	3 482 569,40	3 482 569,40			
2032	x	x	x	x	0,00	15 246 000,00	0,00	0,00	3 944 196,36	3 944 196,36			
2033	x	x	x	x	0,00	13 678 000,00	0,00	0,00	4 415 677,40	4 415 677,40			
2034	x	x	x	x	0,00	12 010 000,00	0,00	0,00	4 901 774,65	4 901 774,65			
2035	x	x	x	x	0,00	10 330 000,00	0,00	0,00	5 005 777,54	5 005 777,54			
2036	x	x	x	x	0,00	8 087 500,00	0,00	0,00	5 121 360,23	5 121 360,23			
2037	x	x	x	x	0,00	5 625 000,00	0,00	0,00	5 261 498,23	5 261 498,23			
2038	x	x	x	x	0,00	3 062 500,00	0,00	0,00	5 412 772,87	5 412 772,87			
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 572 720,88	5 572 720,88			

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 uszach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wioletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy Stoszowice  
*Marcin Józefiak*

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 wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	8.2	8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	8.4.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie operacji o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	8.4.1
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1				
2024	12,28%	0,51%	17,13%	21,69%	TAK	TAK				TAK
2025	12,42%	6,53%	13,57%	18,13%	TAK	TAK				TAK
2026	9,68%	7,59%	8,88%	12,55%	NIE	TAK				TAK
2027	9,28%	8,52%	8,46%	12,15%	NIE	TAK				TAK
2028	9,08%	9,37%	8,29%	11,98%	NIE	TAK				TAK
2029	8,64%	10,16%	7,03%	10,72%	NIE	TAK				TAK
2030	7,14%	10,91%	5,69%	9,37%	NIE	TAK				TAK
2031	5,00%	12,50%	7,66%	7,66%	TAK	TAK				TAK
2032	6,65%	13,12%	9,37%	9,37%	TAK	TAK				TAK
2033	5,82%	13,74%	10,31%	10,31%	TAK	TAK				TAK
2034	5,44%	14,36%	11,19%	11,19%	TAK	TAK				TAK
2035	4,94%	14,12%	12,02%	12,02%	TAK	TAK				TAK
2036	6,59%	13,90%	12,70%	12,70%	TAK	TAK				TAK
2037	6,76%	13,69%	13,24%	13,24%	TAK	TAK				TAK
2038	6,58%	13,50%	13,63%	13,63%	TAK	TAK				TAK
2039	7,38%	13,30%	13,78%	13,78%	TAK	TAK				TAK

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



Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Lp	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		9.1.1	9.1.1.1		9.2.1	9.2.1.1		9.3.1	9.3.1.1
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 i 3 ustawy <sup>x</sup>	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2024	99 450,00	99 450,00	68 149,09	7 958 400,00	7 958 400,00	7 330 000,00	99 450,00	99 450,00	68 149,09
2025	0,00	0,00	0,00	7 930 364,16	7 930 364,16	6 524 792,00	0,00	0,00	0,00
2026	160 512,00	160 512,00	160 512,00	12 750 000,00	12 750 000,00	10 745 000,00	160 512,00	160 512,00	160 512,00
2027	160 512,00	160 512,00	160 512,00	4 250 000,00	4 250 000,00	4 250 000,00	160 512,00	160 512,00	160 512,00
2028	160 512,00	160 512,00	160 512,00	4 250 000,00	4 250 000,00	4 250 000,00	160 512,00	160 512,00	160 512,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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
2038	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

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:				Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań zwiększona przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
	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	7 216 400,00	7 216 400,00	3 100 000,00	6 423 800,00	102 400,00	6 321 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	9 244 364,16	9 244 364,16	3 455 284,50	9 846 764,16	602 400,00	9 244 364,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	16 313 000,00	16 313 000,00	10 745 000,00	17 075 912,00	762 912,00	16 313 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 000 000,00	5 000 000,00	4 250 000,00	5 760 512,00	760 512,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 000 000,00	5 000 000,00	4 250 000,00	5 760 512,00	760 512,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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
2038	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

**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Gminy Stoszowice

*Marcin Józefiak*

**Wykaz przedsięwzięć do WPF**

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr III/19/2024 Rady Gminy Stoszowice z dnia 19 czerwca 2024 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
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				45 534 100,16	6 423 800,00	9 846 764,16	17 075 912,00	5 760 512,00	5 760 512,00
1.a	- wydatki bieżące				3 595 336,00	102 400,00	602 400,00	762 912,00	760 512,00	760 512,00
1.b	- wydatki majątkowe				41 938 764,16	6 321 400,00	9 244 364,16	16 313 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
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:				42 420 300,16	6 321 400,00	9 244 364,16	16 473 512,00	5 160 512,00	5 160 512,00
1.1.1	- wydatki bieżące				481 536,00	0,00	0,00	160 512,00	160 512,00	160 512,00
1.1.1.1	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	481 536,00	0,00	0,00	160 512,00	160 512,00	160 512,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				41 938 764,16	6 321 400,00	9 244 364,16	16 313 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
1.1.2.11	Budowa kolei gondolowej w Srebrnej Górze - Poprawienie dostępności do Pomnika Historii-Twierdzy Srebrna Góra	Urząd Gminy	2021	2028	20 220 000,00	200 000,00	0,00	10 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
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	2021	2024	1 940 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.14	Budowa pilotażowej trasy dla pojazdów autonomicznych wraz ze ścieżką rowerową, po trasie byłej kolei -	Urząd Gminy	2021	2026	10 350 000,00	0,00	5 000 000,00	5 350 000,00	0,00	0,00
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
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	484 364,16	0,00	0,00	0,00
1.1.2.18	Zakup autobusów - niskoemisyjny transport zbiorowy -	Gmina Stoszowice	2024	2026	963 000,00	0,00	0,00	963 000,00	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				3 113 800,00	102 400,00	602 400,00	602 400,00	600 000,00	600 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 113 800,00	102 400,00	602 400,00	602 400,00	600 000,00	600 000,00
1.3.1.1	Projekt pn. "Ziemia Kłodzka-czyste powietrze (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie gminy Bystrzyca Kł., Kłodzko, Łądek-Zdrój, Międzyzlesie, Radków, Stronie Ślą., Stoszowice)" - Zarządzanie projektem (okres trwałości)	STOSZOWICE	2021	2026	13 800,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Utrzymanie transportu zbiorowego -	Gmina Stoszowice	2024	2029	3 100 000,00	100 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	600 000,00	45 467 500,16
1.a	600 000,00	3 588 736,00
1.b	0,00	41 878 764,16
1.1	0,00	42 360 300,16
1.1.1	0,00	481 536,00
1.1.1.1	0,00	481 536,00
1.1.2	0,00	41 878 764,16
1.1.2.11	0,00	20 200 000,00
1.1.2.12	0,00	1 900 000,00
1.1.2.14	0,00	10 350 000,00
1.1.2.16	0,00	7 760 000,00
1.1.2.17	0,00	705 764,16
1.1.2.18	0,00	963 000,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	600 000,00	3 107 200,00
1.3.1	600 000,00	3 107 200,00
1.3.1.1	0,00	7 200,00
1.3.1.2	600 000,00	3 100 000,00
1.3.2	0,00	0,00

**PRZEWODNICZACY**  
Rady Gminy Stoszowice  
*Marcin Józefiak*

## 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 (tekst jedn. Dz. U.z2023r., 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 nieuzyskania 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-45 287 980,64 zł:

### Dochody bieżące w 2024 roku

Dochody bieżące zaplanowane w wysokości 27 738 198,04zł 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 10.637.774,00 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, pismo z 7 lutego 2024 r. nr ST.4750.2.2024),
- 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. oraz bieżącymi zmianami planu dotacji) zaplanowano w kwocie 3.204.661,50 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 - 17.549 782,60 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) Refundacja wydatków związanych z zadaniem „Budowa inkubatora przedsiębiorczości wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Stoszowicach” - 3.000.000,00 zł,
- 3) Refundacja wydatków związanych z zadaniem „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Złoty Stok i Stoszowice- Termomodernizacja budynku Przedszkola Publicznego w Stoszowicach” - 1.230.000,00 zł,
- 4) „Budowa przejścia dla pieszych na drodze gminnej wraz z wykonaniem oświetlenia w miejscowości Budzów, dz. nr 685” - 139.142,40 zł,
- 5) „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Lutomierz, dz. nr 421” - 370.970,40 zł,
- 6) „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Srebrna Góra, dz. nr 22, 396, 397” - 1.725.272,00 zł,
- 7) „Utworzenie żłobka na 16 miejsc opieki dla dzieci w wieku do 3 lat w miejscowości Przedborowa” - 198.400,00 zł,
- 8) „Zapewnienie cyberbezpieczeństwa w urzędzie gminy Stoszowice” - 130.000,00 zł,
- 9) „Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych Stoszowice - Budzów” - 267 250,00 zł,
- 10) „Poprawa bezpieczeństwa drogowego poprzez rozbudowę oświetlenia drogowego w miejscowości Stoszowice” - 148 100,00 zł,
- 11) „Modernizacja świetlicy wiejskiej w Różanej” - 32 500,00 zł,
- 12) 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,



3) Sprzedaż gruntów przeznaczonych pod inwestycje Wałbrzyskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej, planowane dochody-1. 614.975,00 zł.

W roku budżetowym zaplanowano również sprzedaż samochodu pożarniczego OSP w Przedborowej w kwocie 200.000,00 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 w sprawie zmian 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, podatki za budujące się na Strefie Aktywności Gospodarczej nowe hale magazynowe. 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 nieuzyskania 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 nieuzyskania 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-48 967 966,64 zł**

### **Wydatki bieżące w 2024 roku**

W 2024 roku wydatki bieżące zaplanowano w wysokości 29 018 036,38zł. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane kształtują się w wysokości 11 781 243,74 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 19 949 930,26 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.

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

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 70.000,00 zł - 1.600.000,00 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 2021-2028. 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 5.000.000,00zł, a w 2028 roku to kwota 5.000.000,00,00 zł,
- 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 stanowią 7.760.000,00 zł. 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.
- 6) Zakup autobusów - niskoemisyjny transport zbiorowy. Okres realizacji zadania przewidziano w latach 2024-2026. Łączne nakłady finansowe wydatków majątkowych stanowią 963 000,00 zł, z tego w 2026 roku nakłady stanowią 963 000,00 zł.

Wydatki bieżące to:

- 7) 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,
- 8) „Ziemia Kłodzka-czyste powietrze (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie gminy Bystrzyca Kłodzka, Kłodzko, Łądek Zdrój, Międzyzlesie, 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.
- 9) Utrzymanie transportu zbiorowego. Okres realizacji zadania przewidziano w latach 2024-2029. Łącznie nakłady finansowe wydatków bieżących stanowią 3 100 000,00 zł, z tego w 2024 roku nakłady stanowią 100 000,00 zł, natomiast w każdym roku 2025-2029 nakłady stanowią 600 000,00 zł.

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 3.679.986,00 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętego kredytu w kwocie 812.000,00zł. Natomiast pozostała część deficytu 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 wart.5ust.1 pkt2 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) wolnymi środkami w kwocie 967.986,00 zł.


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:

- 2025 rok nadwyżkę w wysokości 100.000,00 zł,
- 2026 rok deficyt w wysokości 2.400.000,00 zł,
- 2027 rok nadwyżkę w wysokości 3.100.000,00 zł,
- 2028 rok nadwyżkę w wysokości 1.174.000,00 zł,
- 2029 rok nadwyżkę w wysokości 2.636.000,00 zł,
- 2030 rok nadwyżkę w kwocie 2.468.000,00 zł,
- 2031 rok nadwyżkę w kwocie 2.461.000,00 zł,
- 2032 rok nadwyżkę w kwocie 2.110.000,00 zł,
- 2033 rok nadwyżkę w kwocie 1.568.000,00 zł,
- 2034 rok nadwyżkę w kwocie 1.668.000,00 zł,
- 2035 rok nadwyżkę w kwocie 1.680.000,00 zł,
- 2036 rok nadwyżkę w kwocie 2.242.500,00zł,
- 2037 rok nadwyżkę w kwocie 2.462.500,00 zł,
- 2038 rok nadwyżkę w kwocie 2.562.500,00 zł,
- 2039 rok nadwyżkę w kwocie 3.062.500,00 zł.



#### **4. Przychody budżetu w 2024 roku**

Przychody gminy zaplanowano w kwocie **8.167.986,00 zł**, na którą składają się: kredyt lub pożyczka długoterminowa w kwocie **5.300.000,00 zł**, 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 oraz wolne środki w kwocie **967.986,00 zł**.

#### **Przychody budżetu w latach 2025-2028**

W okresie objętym WPF zaplanowano przychody:

2025 rok – 2.400.000,00 zł,

2026 rok – 6.000.000,00 zł,

2027 rok – 0,00 zł,

2028 rok – 1.850.000,00 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.

#### WYŁĄCZENIA

Ze spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek wyłączono z limitu zobowiązań, o których mowa w art. 243 ust. 3 i 3a ustawy kwoty, które zostały wskazane w tabeli, będącej uzupełnieniem do Objaśnień WPF. Jednocześnie należy zaznaczyć, że w roku 2024 roku środki w wysokości 2.900.000,00 zł dotyczą 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). Wyłączenie 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, natomiast wyłączenie w kwocie 100.000,00 zł dotyczy wkładu własnego do projektów realizowanych z udziałem środków budżetu Unii Europejskiej: Budowa inkubatora przedsiębiorczości wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Stoszowicach(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 2024 roku to kwota ogółem 3 000 000,00 zł),

Podkreślenia wymaga fakt, iż przedstawione wartości dotyczące zadań, na które nie zaciągnięto zobowiązań 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. na konto gminy wpłynęły środki w kwocie 1 234 374,45zł dotyczące przedsięwzięcia „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Złoty Stok i Stoszowice-Termomodernizacja budynku Przedszkola Publicznego w Stoszowicach”, jako ostateczne rozliczenie zadania oraz powinny wpłynąć środki w kwocie 3 958 396,37 zł dotyczące przedsięwzięcia „Budowa inkubatora przedsiębiorczości wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Stoszowicach”. Środki nie wpłynęły w 2023 roku, dlatego rozliczenie zobowiązań pomiędzy gminą a DIP powinno nastąpić w całości w II kwartale 2024 roku.

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

Wyłączenia dotyczące przedsięwzięć planowanych 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 (spłaty podlegająca wyłączeniu - poz. 5.1.1.1 WPF dotyczą prognozowanych zobowiązań, które gmina może zaciągnąć, przy założeniu realizowania przedsięwzięć współfinansowanych środkami z budżetu Unii Europejskiej).

## 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 umów. 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 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, z czego do spłaty pozostaje 2.669.000,00 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 2 867.986,00 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 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 7.958.400,00zł, 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, „Budowa inkubatora przedsiębiorczości wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Stoszowicach” - 3.000.000,00 zł, „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Złoty Stok i Stoszowice-Termomodernizacja budynku Przedszkola Publicznego w Stoszowicach” 1.230.000,00 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 2027i 2028 dochody w kwocie po 4.250.000,00 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 2021-2028. 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.
  - f. Zakup autobusów - niskoemisyjny transport zbiorowy. Okres realizacji zadania przewidziano w latach 2024-2026. Łączne nakłady finansowe wydatków majątkowych stanowią 963 000,00 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, Łądek 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.
- b. Utrzymanie transportu zbiorowego. Okres realizacji zadania przewidziano w latach 2024-2029. Łącznie nakłady finansowe wydatków bieżących stanowią 3 100 000,00 zł.

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

- 1) w 2024 roku - 6.423.800,00 zł,
- 2) w 2025 roku - 9.846.764,16 zł,
- 3) w 2026 roku - 17.075.912,00 zł,
- 4) w 2027 roku - 5.760.512,00 zł,
- 5) w 2028 roku - 5.760.512,00 zł.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy Stoszowice

Marcin Józefiak

18