

UCHWAŁA NR LVI/326/2024
RADY GMINY STOSZOWICE

z dnia 31 stycznia 2024 r.

w sprawie wprowadzenia zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Stoszowice.

Na podstawie art. 229 oraz art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) w związku z Uchwałą Nr LIV/317/2023 Rady Gminy Stoszowice z dnia 29 grudnia 2023 r., Rada Gminy Stoszowice uchwala, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Stoszowice na lata 2024–2039, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Dokonuje się zmian w wykazie przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stoszowice, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stoszowice stanowią załącznik nr 3.

§ 4. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Stoszowice.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Gminy Stoszowice

Marcin Józefiak

Lp	Dochoy ogółem x	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
		Dochoy biezące x	dochoy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele biezące x 3)	pozostałe dochoy biezące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochoy majątkowe x	ze sprzedaży majątku x			
2024	42 321 169,00	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	16 763 932,60	1 770 475,00	14 993 457,60		
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 minimum (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 wykonującymi 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 Sosnowice
Marcin Józefiak

Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			z tego:			w tym:			
					Wydanki bieżące x na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę dlugu x	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	45 706 535,00	27 072 610,00	10 955 072,00	372 954,96	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	18 633 925,00	18 603 925,00	30 000,00	
2025	41 500 000,00	28 000 000,00	11 000 000,00	361 130,76	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	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	0,00	500 000,00	0,00	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	0,00	500 000,00	0,00	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	0,00	500 000,00	0,00	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	0,00	400 000,00	0,00	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	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	
2031	32 800 000,00	31 000 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	
2032	33 450 000,00	31 000 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	
2033	34 000 000,00	31 000 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	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	0,00	200 000,00	0,00	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	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2036	36 000 000,00	31 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	
2037	37 500 000,00	31 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	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	0,00	100 000,00	0,00	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	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	6 155 000,00	6 155 000,00	0,00	

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:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
2024	-3 365 366,00	0,00	7 873 366,00	5 300 000,00	812 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00	673 366,00	673 366,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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.

PRZEWIDUJĄCY
Rady Gminy Stoszowice
Marcin Józefiak

Lp	z tego:			z tego:			z tego:		
	4.4	w tym:		5	5.1	5.1.1	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)				4.5.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu	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	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
2024	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	3 000 000,00	3 000 000,00	1 300 000,00	600 000,00	700 000,00		
2026	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	3 000 000,00	3 000 000,00	1 600 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00		
2028	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	4 050 000,00	4 050 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00		
2030	0,00	0,00	3 950 000,00	3 950 000,00	2 900 000,00	0,00	2 900 000,00		
2031	0,00	0,00	2 950 000,00	2 950 000,00	900 000,00	0,00	900 000,00		
2032	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	2 050 000,00	2 050 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00		
2034	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	4 200 000,00	4 200 000,00	700 000,00	0,00	700 000,00		
2036	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00		
2038	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00		
2039	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:						Kwota długu x	w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	7.2
	łączna kwota przypadająca na dany rok kwot lubzawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:										
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	5.2					
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	1 057 992,40		
2025	x	x	x	0,00	0,00	27 745 000,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00		
2026	x	x	x	0,00	0,00	27 595 000,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00		
2027	x	x	x	0,00	0,00	29 445 000,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00		
2028	x	x	x	0,00	0,00	28 195 000,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00		
2029	x	x	x	0,00	0,00	24 145 000,00	0,00	4 050 000,00	4 050 000,00		
2030	x	x	x	0,00	0,00	20 195 000,00	0,00	4 050 000,00	4 050 000,00		
2031	x	x	x	0,00	0,00	17 245 000,00	0,00	3 050 000,00	3 050 000,00		
2032	x	x	x	0,00	0,00	14 945 000,00	0,00	3 050 000,00	3 050 000,00		
2033	x	x	x	0,00	0,00	12 895 000,00	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00		
2034	x	x	x	0,00	0,00	10 845 000,00	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00		
2035	x	x	x	0,00	0,00	6 645 000,00	0,00	5 550 000,00	5 550 000,00		
2036	x	x	x	0,00	0,00	3 945 000,00	0,00	6 050 000,00	6 050 000,00		
2037	x	x	x	0,00	0,00	2 745 000,00	0,00	6 050 000,00	6 050 000,00		
2038	x	x	x	0,00	0,00	1 545 000,00	0,00	6 050 000,00	6 050 000,00		
2039	x	x	x	0,00	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 finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należą do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

		Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartalu roku pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartalu roku pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
Wyszczególnienie	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
2024	12,84%	-0,51%	17,13%	23,04%	TAK	TAK	
2025	10,31%	13,81%	x	18,97%	TAK	TAK	
2026	8,65%	6,08%	x	14,05%	TAK	TAK	
2027	8,24%	6,08%	x	13,41%	TAK	TAK	
2028	7,83%	6,06%	x	12,89%	TAK	TAK	
2029	6,07%	15,32%	x	11,17%	TAK	TAK	
2030	6,03%	15,32%	x	10,58%	TAK	TAK	
2031	8,43%	11,88%	x	8,88%	TAK	TAK	
2032	8,61%	11,88%	x	10,65%	TAK	TAK	
2033	6,98%	12,10%	x	10,38%	TAK	TAK	
2034	6,98%	12,10%	x	11,24%	TAK	TAK	
2035	11,92%	18,52%	x	12,10%	TAK	TAK	
2036	9,34%	20,13%	x	13,87%	TAK	TAK	
2037	4,19%	19,81%	x	14,58%	TAK	TAK	
2038	4,19%	19,81%	x	15,20%	TAK	TAK	
2039	5,14%	19,65%	x	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

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

Lp	Docho- dy 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 x ustawy ^x	9.1.1	9.1.1.1	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	w tym:
				Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środków określonych 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 i 3 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy							
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 648 400,00	7 648 400,00	7 648 400,00	7 030 000,00	0,00	93.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 930 384,16	7 930 384,16	7 930 384,16	6 524 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	160 512,00	160 512,00	160 512,00	160 512,00	160 512,00	12 750 000,00	12 750 000,00	12 750 000,00	10 745 000,00	160 512,00	160 512,00	160 512,00	160 512,00	160 512,00	160 512,00	160 512,00	160 512,00
2027	160 512,00	160 512,00	160 512,00	160 512,00	160 512,00	8 500 000,00	8 500 000,00	8 500 000,00	7 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2028	160 512,00	160 512,00	160 512,00	160 512,00	160 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 512,00	160 512,00	160 512,00	160 512,00	160 512,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Stoszowice
Marcin Józefiak

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przeksztalcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
2024	7 086 400,00	6 100 000,00	2 800 000,00	6 323 800,00	2 400,00	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	9 245 764,16	2 400,00	9 244 364,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	15 350 000,00	15 350 000,00	10 745 000,00	15 512 912,00	162 912,00	15 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	10 000 000,00	10 000 000,00	7 000 000,00	10 160 512,00	160 512,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	160 512,00	160 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.5	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki	Wydługi					
	Splata, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydługi zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypkup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydutki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
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	x	0,00	0,00	0,00
2026	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	2 424 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	2 436 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	2 268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	2 261 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2033	1 068 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2034	1 068 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2035	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2036	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zasadają 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 przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Stoszowice
Marcin Józefiak

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały LVII/326/2024 Rady Gminy Stoszowice z dnia 31 stycznia 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)				41 471 100,16	6 323 800,00	9 246 764,16	15 512 912,00	10 160 512,00	160 512,00
1.a	- wydatki bieżące				495 336,00	2 400,00	2 400,00	162 912,00	160 512,00	160 512,00
1.b	- wydatki majątkowe				40 975 764,16	6 321 400,00	9 244 364,16	15 350 000,00	10 000 000,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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	9 244 364,16	15 510 512,00	10 160 512,00	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				40 975 764,16	6 321 400,00	9 244 364,16	15 350 000,00	10 000 000,00	0,00
1.1.2.11	Budowa kolei gondolowej w Srebrnej Górze - Poprawienie dostępności do Pomnika Historii- Twierdzy Srebra 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
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
1.1.2.14	Budowa pilotażowej trasy dla pojazdów autonomicznych wraz ze ścieżką rowerową, po trasie byłej kolei -	Urząd Gminy Stoszowice	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
1.2	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				13 800,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				13 800,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00	0,00	0,00
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, Międzyziesie, 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
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	41 404 500,16
1.a	488 736,00
1.b	40 915 764,16
1.1	41 397 300,16
1.1.1	481 536,00
1.1.1.1	481 536,00
1.1.2	40 915 764,16
1.1.2.11	20 200 000,00
1.1.2.12	1 900 000,00
1.1.2.14	10 350 000,00
1.1.2.16	7 760 000,00
1.1.2.17	705 764,16
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	7 200,00
1.3.1	7 200,00
1.3.1.1	7 200,00
1.3.2	0,00

PRZEWODNICZĄCY
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 (t.j.: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


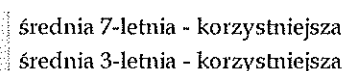
Zarządzeniem Nr 83/2021 Wójta Gminy Stoszowice z dnia 30 grudnia 2021 roku ustalono, że na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, do planowanych dochodów bieżących budżetu, nie może przekroczyć 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-42.321.169,00 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 8.243.078,40zł,
- 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 - 16.763.932,60 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) 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” - 1.050.000,00 zł,
- 4) „Budowa przejścia dla pieszych na drodze gminnej wraz z wykonaniem oświetlenia w miejscowości Budzów, dz. nr 685” - 139.142,40 zł,
- 5) „Budowa przejścia dla pieszych na drodze gminnej wraz z wykonaniem oświetlenia w miejscowości Stoszowice, dz. nr 242/1, 242/2” - 171.672,80 zł,
- 6) „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Lutomierz, dz. nr 421” - 370.970,40 zł,
- 7) „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Srebrna Góra, dz. nr 22, 396, 397” - 1.725.272,00 zł,
- 8) „Utworzenie żłobka na 16 miejsc opieki dla dzieci w wieku do 3 lat w miejscowości Przedborowa” - 198.400,00 zł,
- 9) 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" wniosek 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 zmianie 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- 45.706.535,00 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 18.633.925,00 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 wyłączone 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 prognozuję 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, Świebnej 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.

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, 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.

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 3.385.366,00 zł, który zostanie

pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętego kredytu w kwocie 812.000,00zł. Natomiast pozostała część deficytu w kwocie 1.900.000,00 zł zostanie pokryta: 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 oraz wolnymi środkami w kwocie 673.366,00 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:

- 2024 rok-deficyt w wysokości 3.385.366,00 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 2024 roku

Przychody gminy zaplanowano w kwocie 7.873.366,00 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 673.366,00 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

Splatać dług 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 Objasnień WPF. Jednocześnie należy zaznaczyć, że w roku 2024 roku środki w wysokości 2.900.000,00 zł dotyczą pożyczkiprefinansującej 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. powinny wpłynąć na konto gminy 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” oraz 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 I 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.

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 bieżącymi. W 2024 roku relacja zrównoważenia wydatków bieżących jest ujemna, skorygowana o środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 spełniają 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 na 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, Łądek Zdrój, Międzyzylesie, 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

Uzasadnienie

Zmiany w wieloletniej prognozie finansowej dotyczą:

1) z wprowadzenia do planu dochodów środków w kwocie 3 000 000,00 zł stanowiących dotację celową w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich dotyczących płatności za zrealizowanie przedsięwzięcia pn.: „Budowa inkubatora przedsiębiorczości wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Stoszowicach”, które nie zostały przekazane w 2023 roku przez Dolnośląską Instytucję Pośredniczącą, jako ostateczna płatność z tytułu rozliczenia zadania,

2) z wprowadzenia do planu dochodów środków w kwocie 1 050 000,00 zł stanowiących dotację celową w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich dotyczących płatności za zrealizowanie przedsięwzięcia pn.: „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Złoty Stok i Stoszowice-Termomodernizacja budynku Przedszkola Publicznego w Stoszowicach”, które nie zostały przekazane w 2023 roku przez Dolnośląską Instytucję Pośredniczącą, jako ostateczna płatność z tytułu rozliczenia zadania,

3) ze zmiany planu przychodów na 2024 rok, polegającą na zmniejszeniu przychodów z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych o kwotę 3 376 634,00 zł. Przychody z tytułu wolnych środków stanowią obecnie kwotę 673 366,00 zł,

4) z wprowadzenia do planu wydatków środków w wysokości 673 366,00zł, na zadanie pn.: „Budowa rowerowego parku umiejętności w Srebrnej Górze”,

5) ze zwiększenia planu wydatków przeznaczonych na dotację celową na funkcjonowanie biura ZIT POF w Dzierżoniowie (Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Południowego Obszaru Funkcjonalnego), koordynujące realizację projektów strategicznych w ramach programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027 o kwotę 4 000,00 zł. Dokonano zmniejszenia planu wydatków o kwotę 4 000,00 zł przeznaczonych na zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii.

Przewodniczący Rady
Gminy Stoszowice

Marcin Józefiak