

**ZARZĄDZENIE NR 184/2023**  
**WÓJTA GMINY SKOŁYSZYN**

z dnia 14 listopada 2023 r.

**w sprawie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skołyszyn na lata  
2024 – 2030.**

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedstawia się Radzie Gminy Skołyszyn oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie – celem zaopiniowania, projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Skołyszyn na lata 2024 - 2030.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Skołyszyn

**Bogusław Kręcisz**

**UCHWAŁA Nr.....  
RADY GMINY SKOŁYSZYN  
z dnia .....**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skołyszyn  
na lata 2024 – 2030**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.)

**Rada Gminy Skołyszyn  
uchwala, co następuje:**

**§ 1.**

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Skołyszyn wraz z prognozą kwoty długu na lata 2024-2030, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Określa się wykaz przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.**

Określa zakres upoważnień Wójta Gminy Skołyszyn do zaciągania zobowiązań z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, do kwoty 200 000,00 zł, w tym:  
- w 2025 do kwoty 200 000,00 zł.

**§ 4.**

Upoważnia się Wójta Gminy Skołyszyn do zaciągania zobowiązań 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.

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
  - a) dostawy licencji na oprogramowania komputerowe,
  - b) dostawy wody za pomocą sieci wodociągowej i odprowadzania ścieków siecią kanalizacyjną,
  - c) usług przesyłowych i dystrybucji energii elektrycznej
- 2) zawartych na czas określony w zakresie:
  - a) prowadzenia rachunku bankowego, do kwoty 20 000 zł,
  - b) dostarczania energii elektrycznej, do kwoty 800 000 zł,
  - c) dostawy usług telekomunikacyjnych, do kwoty 80 000 zł,
  - d) usług kompleksowego zimowego utrzymania dróg gminnych i lokalnych, do kwoty

- 450 000 zł,
- e) dostawy usług internetowych, do kwoty 40 000 zł,
  - f) usług telefonii komórkowej, do kwoty 60 000 zł,
  - g) usług pocztowych, do kwoty 260 000 zł,
  - h) usług prowadzenia audytu wewnętrznego, do kwoty 20 000 zł,
  - i) dostawy gazu z sieci gazowej, do kwoty 2 500 000 zł,
  - j) ubezpieczenia mienia, do kwoty 300 000 zł,
  - k) innych niż wymienione wyżej umowy zawierane celem zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, do kwoty 1 000 000 zł.

#### **§ 5.**

Upoważnia się Wójta Gminy Skołyszyn, w ramach posiadanego upoważnienia, o którym mowa w § 3, do przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań 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.

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
  - a) dostawy licencji na oprogramowania komputerowe
  - b) dostawy wody za pomocą sieci wodociągowej i odprowadzania ścieków siecią kanalizacyjną,
  - c) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego
- 2) zawartych na czas określony w zakresie:
  - a) prowadzenia rachunku bankowego, do kwoty 10 000 zł,
  - b) dostarczania energii elektrycznej, do kwoty 200 000 zł,
  - c) dostawy usług telekomunikacyjnych, do kwoty 40 000 zł,
  - d) dostawy usług internetowych, do kwoty 20 000 zł,
  - e) usług telefonii komórkowej, do kwoty 25 000 zł,
  - f) usług pocztowych, do kwoty 80 000 zł,
  - g) dostawy gazu z sieci gazowej, do kwoty 1 800 000 zł,
  - h) ubezpieczenia mienia, do kwoty 80 000 zł,
  - i) innych niż wymienione wyżej umowy zawierane celem zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, do kwoty 200 000 zł.

#### **§ 6.**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Skołyszyn.

#### **§ 7.**

Traci moc Uchwała Nr LXVI/408/22 Rady Gminy Skołyszyn z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skołyszyn na lata 2023 – 2028 z późniejszymi zmianami.

#### **§ 8.**

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



# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 184/2023  
z dnia 2023-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	71 284 046,51	58 343 746,80	8 006 642,00	1 084 836,00	29 552 341,00	11 033 939,80	8 665 988,00	3 601 489,00	12 940 299,71	41 838,00	12 898 324,71	
2025	61 825 000,00	61 800 000,00	9 000 000,00	1 200 000,00	31 000 000,00	11 600 000,00	9 000 000,00	4 000 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	
2026	63 925 000,00	63 900 000,00	9 300 000,00	1 400 000,00	32 000 000,00	12 100 000,00	9 100 000,00	4 100 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	
2027	65 925 000,00	65 900 000,00	9 600 000,00	1 600 000,00	32 900 000,00	12 500 000,00	9 300 000,00	4 300 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	
2028	67 525 000,00	67 500 000,00	9 900 000,00	1 700 000,00	33 800 000,00	12 700 000,00	9 400 000,00	4 400 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	
2029	69 125 000,00	69 100 000,00	10 100 000,00	1 800 000,00	34 800 000,00	12 900 000,00	9 500 000,00	4 500 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	
2030	70 325 000,00	70 300 000,00	10 300 000,00	1 900 000,00	35 500 000,00	13 000 000,00	9 600 000,00	4 600 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	75 766 036,01	56 251 618,69	30 531 876,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	19 514 417,32	19 514 417,32	1 355 032,63
2025	58 845 000,00	57 160 000,00	31 000 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	1 685 000,00	1 685 000,00	0,00
2026	60 945 000,00	58 770 000,00	32 000 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	2 175 000,00	2 175 000,00	0,00
2027	63 675 000,00	61 100 000,00	33 000 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 575 000,00	2 575 000,00	0,00
2028	65 275 000,00	62 780 000,00	33 500 000,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	2 495 000,00	2 495 000,00	0,00
2029	68 325 000,00	64 000 000,00	34 500 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	4 325 000,00	4 325 000,00	0,00
2030	69 525 000,00	65 000 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	4 525 000,00	4 525 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-4 481 989,50	0,00	6 661 989,50	4 800 000,00	2 620 000,00	0,00	0,00	1 861 989,50	1 861 989,50
2025	2 980 000,00	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 980 000,00	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 180 000,00	2 180 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 980 000,00	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 980 000,00	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 060 000,00	0,00	2 092 128,11	3 954 117,61
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 080 000,00	0,00	4 640 000,00	4 640 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 100 000,00	0,00	5 130 000,00	5 130 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 850 000,00	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	4 720 000,00	4 720 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	5 100 000,00	5 100 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00	5 300 000,00

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	5,88%	5,58%	5,66%	13,09%	13,09%	TAK	TAK
2025	7,53%	10,84%	x	11,87%	11,87%	TAK	TAK
2026	6,62%	10,77%	x	10,59%	10,59%	TAK	TAK
2027	4,78%	9,55%	x	9,82%	9,82%	TAK	TAK
2028	4,60%	9,11%	x	9,51%	9,51%	TAK	TAK
2029	1,64%	9,29%	x	8,80%	8,80%	TAK	TAK
2030	1,50%	9,35%	x	8,42%	8,42%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	66 133,80	66 133,80	66 133,80	991 859,71	991 859,71	991 859,71	11 988,00	11 988,00	10 189,80
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	1 513 509,62	1 513 509,62	991 859,71	13 369 602,51	11 988,00	13 357 614,51	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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	Wykup 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - 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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 184/2023  
z dnia 2023-11-14

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)				24 029 405,09	13 369 602,51	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				162 197,64	11 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 867 207,45	13 357 614,51	200 000,00	0,00	0,00	0,00
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:				323 266,14	173 056,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				162 197,64	11 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Realizacja inwestycji w zakresie zielono – niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki. Zadanie realizowane jest przy udziale środków w ramach Programu „Środowisko, Energia i Zmiany Klimatu” Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014 – 2021. - Celem przedsięwzięcia jest zwiększenie zdolności lokalnej społeczności do ograniczenia emisji i adaptacji do zmian klimatu.	Urząd Gminy	2023	2024	162 197,64	11 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				161 068,50	161 068,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Realizacja inwestycji w zakresie zielono – niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki. Zadanie realizowane jest przy udziale środków w ramach Programu „Środowisko, Energia i Zmiany Klimatu” Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014 – 2021. - Celem przedsięwzięcia jest zwiększenie zdolności lokalnej społeczności do ograniczenia emisji i adaptacji do zmian klimatu.	Urząd Gminy	2023	2024	161 068,50	161 068,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				23 706 138,95	13 196 546,01	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 706 138,95	13 196 546,01	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa sieci wodociągowej oraz kanalizacji sanitarnej na terenie miejscowości Harkłowa - Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Skołyszyn, ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy Skołyszyn	2021	2024	1 733 444,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa parku turystyki i kultury w Skołyszynie poprzez zagospodarowanie terenu o powierzchni ok. 6,9 ha - Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Skołyszyn oraz zwiększenie atrakcyjności turystycznej gminy.	Urząd Gminy Skołyszyn	2022	2024	10 311 359,90	5 097 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	13 396 546,01
1.a	0,00	0,00
1.b	0,00	13 396 546,01
1.1	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	13 396 546,01
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	0,00	13 396 546,01
1.3.2.1	0,00	1 100 000,00
1.3.2.2	0,00	5 097 628,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.3	Budowa przyszkolnej sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Przysiekach. Zadanie dofinansowane z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zgodnie z programem "Sportowa Polska - Program rozwoju lokalnej infrastruktury sportowej - edycja 2020" - Poprawa stanu przyszkolnej infrastruktury sportowej, przeznaczonej na potrzeby realizacji zajęć wychowania fizycznego, służącej jednocześnie lokalnym społecznościom do aktywnego spędzania czasu wolnego, jak również – w miarę możliwości – umożliwiającej współzawodnictwo sportowe.	Urząd Gminy Skołyszyn	2020	2024	5 715 641,64	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Siepietnica i Święcany, Gmina Skołyszyn. Zadanie dofinansowane jest z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. - Efektywna ochrona środowiska naturalnego przed zanieczyszczeniami oraz poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Skołyszyn.	Urząd Gminy	2023	2024	4 936 020,01	4 613 520,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Zapewnienie optymalnych warunków dla prowadzenia działalności kulturalnej po-przez modernizację GOKiCz w Skołyszynie - Celem przedsięwzięcia jest poprawa dostępności architektonicznej budynku, wzmocnienie roli kultury w życia mieszkańców Gminy Skołyszyn oraz integracja osób z różnych grup lokalnych.	Urząd Gminy	2023	2024	709 673,40	285 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa stacji uzdatniania wody w Skołyszynie wraz z budową sieci wodociągowej rozdzielczej dla miejscowości Harkłowa, Pusta Wola, Kunowa - Poprawa standardu życia mieszkańców Gminy Skołyszyn oraz zabezpieczenie mieszkańców i innych odbiorców usług z terenu gminy Skołyszyn przed skutkami braku wody	Urząd Gminy	2024	2025	300 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.3	0,00	2 000 000,00
1.3.2.4	0,00	4 613 520,01
1.3.2.5	0,00	285 398,00
1.3.2.6	0,00	300 000,00

## OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

### GMINY SKOŁYSZYN NA LATA 2024 - 2030

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Skołyszyn została opracowana na lata 2024 – 2030. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Z brzmienia w/w przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, jednak nie krótszy niż okres na jaki zostały zaciągnięte zobowiązania.

Zgodnie z art. 226 w/w ustawy Wieloletnia Prognoza Finansowa jest sporządzona w sposób realistyczny, uwzględniający faktyczną możliwość osiągnięcia planowanych dochodów.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skołyszyn na lata 2024 – 2030 opracowano głównie na podstawie założeń przyjętych przez Ministerstwo Finansów oraz projektu budżetu na 2024 r.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej opracowany został zgodnie z zasadą skuteczności, efektywności, przejrzystości oraz zasadą programowania wieloletniego, przy uwzględnieniu nowych zasad obliczania wskaźników zadłużenia o obsługi długu.

Podstawą do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem dokładnej analizy danych historycznych dotyczących wykonania budżetów Gminy z ostatnich 3 lat. Odległy czas prognozowania może zwiększyć ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w WPF w odniesieniu do tych faktycznie uzyskanych. Mając na uwadze kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana, przyjęto następujące założenia.

#### **Dochody**

Planowane **dochody bieżące** na rok 2024 wynikają z projektu budżetu i wynoszą 58 343 746,80 zł. Natomiast dochody bieżące w latach 2025 – 2030 zostały obliczone na podstawie wykonania w latach ubiegłych. Przyjęto, że wzrost dochodów bieżących będzie rokrocznie wyższy o kwotę od 1,5 mln zł do 2 mln zł.

- 1) Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych** wykazywały w ostatnich latach wyraźną tendencję wzrostową, jednakże zmiany projektowane w ramach Polskiego Ładu (w tym zwłaszcza podwyższenie kwoty wolnej od podatku PIT) wpłyną raczej niekorzystnie na sytuację

finansową jednostek samorządu terytorialnego. Ministerstwo Finansów zapowiada, że z tego względu zostaną wprowadzone rozwiązania stabilizujące i wzmacniające finanse JST. Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2024 roku wyniosą 8 006 642 zł i będą wyższe niż w roku 2023 o ok. 1,5 mln zł. Zaplanowano, że w związku z wyższymi dochodami mieszkańców Gminy a także potrzebą ustabilizowania finansów w samorządach, wpływy z tytułu podatku będą wyższe o ok. 1 mln zł, a w latach 2026– 2030 wpływy z tytułu podatku wzrastać będą o około 300 tys. zł rocznie.

- 2) **Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych** – w roku 2023 wpływy z tego tytułu wyniosły ok 880 tys zł. W roku 2024 wyniosą 1 084 836 zł. Założono, że latach 2025 – 2027 dochody Gminy będą wzrastały o kwotę 200 tys. zł. Z kolei w latach 2028 – 2030 będą wzrastały o 100 tys. zł. Wzrost wpływów z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych jest planowany w związku ze wzrostem gospodarczym w kraju oraz Unii Europejskiej a także pojawieniem się dużych środków finansowych z budżetu Unii Europejskiej.
- 3) **Podatki lokalne** – w roku 2024 nie planuje się podwyżki stawek podatkowych. W latach następnych planuje się wzrost stawek podatkowych o prognozowaną stopę inflacji. Zakłada się, że po okresie wysokiej inflacji w latach następnych wzrost poziomu cen ustabilizuje się.
- 4) **Subwencje** – w roku 2024 planuje się subwencję wyższą niż w roku 2023 o kwotę 4 100 tys. zł wyższą. Powodem jest wysoka inflacja, która może skutkować wzrostem wynagrodzeń w sferze budżetowej (nauczycieli). W roku 2025 przyjmuje się wzrost wysokości subwencji o kwotę 1 500 tys. zł. W latach 2026 – 2030 planuje się wpływy z subwencji z budżetu państwa na poziomie wyższym o kwotę od 900 tys. zł do 1 mln. zł. rocznie. Związek ma to z planowanym wzrostem wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi. Zagrożeniem dla tych dochodów jest fakt, że subwencja oświatowa zależy od liczby uczniów uczęszczających do placówek oświatowych. Niestety, obserwowana jest tendencja, że liczba uczniów będzie w następnych latach maleć. Niewątpliwie, będzie to mieć przełożenie na niższą część oświatową subwencji, która wpłynie do budżetu gminy. Planuje się jednak, że subwencja wyrównawcza będzie rokrocznie wyższa.
- 5) **Dotacje na zadania własne i zadania zlecone** – w latach 2016 – 2022 nastąpił znaczący wzrost kwot przekazywanych przez Podkarpacki Urząd Wojewódzki oraz Krajowe Biuro Wyborcze. Wpływ na taką postać rzeczy miały takie świadczenia jak np. świadczenie wychowawcze, Program „Dobry start”. Jednak od 2022 roku podmiotem realizującym te świadczenia jest ZUS. Powyższe zmiany spowodują, że dochody Gminy z tytułu dotacji w roku 2024 wyniosą ok. 11 000 tys. zł. W latach 2025 i 2026 będą wzrastać o 500 tys. zł rocznie. W kolejnych latach planowany wzrost przekazywanych do gmin dotacji będzie wzrastać wolniej.

- 6) **dochody pobierane przez urzędy skarbowe** i przekazywane gminie, jednostka samorządu terytorialnego nie ma wpływu na ich wysokość, w związku z powyższym podatki: od czynności cywilnoprawnych, od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanej w formie karty podatkowej oraz podatek od spadków i darowizn przyjęto na poziomie wykonania za rok 2023.

Na **dochody majątkowe** w wysokości 12 940 299,71 zł składają się:

- środki otrzymane z Rządowego Funduszu „Polski Ład”: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Siepietnica i Świącany, Gmina Skołyszyn”. Wstępna promesa Nr Edycja 2/2021/8975/Polski Ład - kwota 4 263 520,01 zł,
- dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Nowiny nr 113658R w miejscowości Bączal Górny” (środki Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020 - kwota 877 252,00 zł ,
- środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Nr 113710R „Skołyszyn – Lisów” na terenie miejscowości Lisów, gm. Skołyszyn – Etap I w km 1 + 465 –1 + 994” - kwota 919 187,00 zł,
- środki otrzymane z Rządowego Funduszu „Polski Ład”: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa parku turystyki i kultury w Skołyszynie poprzez zagospodarowanie terenu o powierzchni ok. 6,9 ha” Promesa Nr 01/2021/1062/Polski Ład – 4 997 627,93 zł,
- dotacja celowa otrzymana z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych – ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach Programu Sportowa Polska – Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej – edycja 2020, na „Budowę przyszkolnej sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Przysiekach” – kwota 321 843,00 zł,
- dotacja celowa na wydatki związane z Projektem pn. „Realizacja inwestycji w zakresie zielono – niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki” w ramach Programu „Środowisko, Energia i Zmiany Klimatu” Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014 – 2021 - kwota 114 607,71 zł,
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID–19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID–19

z przeznaczeniem na:

- 1) prace budowlano – konserwatorskie przy zabytkowym drewnianym kościele w Świącanach polegające na remoncie i wymianie elementów dachu, sygnaturki i dzwonnicy – 745 200,00 zł – wstępna promesa dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr RPOZ/2022/13299/PolskiLad
  - 2) modernizacja i konserwacja dzwonnicy przy kościele parafialnym p.w. Św. Doroty w Harklowej – 107 800,00 zł - wstępna promesa dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr RPOZ/2022/10162/PolskiLad
  - 3) remont obejścia wokół zabytkowego Kościoła p.w. Św. Katarzyny w Sławęcinie – 147 000,00 zł – wstępna promesa dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr RPOZ/2022/10164/PolskiLad
  - 4) prace konserwatorsko – restauratorskie przy posadzce w Kościele Parafialnym p.w. Św. Doroty w Harklowej – 98 000,00 zł - wstępna promesa dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr Edycja2 RPOZ/2023/2253/PolskiLad
  - 5) konserwację i restaurację ołtarza bocznego (prawa strona) w kościele p.w. Św. Katarzyny w Sławęcinie – 112 332,14 zł - wstępna promesa dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr Edycja2 RPOZ/2023/3117/PolskiLad
  - 6) prace budowlano – konserwatorskie przy zabytkowym kościele w Świącanach polegające na remoncie stropu kościoła – 117 600,00 zł - wstępna promesa dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr Edycja2 RPOZ/2023/7220/PolskiLad
  - 7) prace konserwatorskie i restauratorskie figury przydrożnej św. Jana Nepomucena usytuowanej na działce ewid. 581/8 w Skołyszynie – 76 354,92 zł - wstępna promesa dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr Edycja2 RPOZ/2023/3718/PolskiLad
- planowane dochody ze sprzedaży składników majątku planowane są w roku 2024 w wysokości 41 838,00 zł z tytułu sprzedaży nieruchomości gminnych,
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 137,00 zł,
- W latach 2025– 2030 planuje się sprzedaż działek stanowiących mienie komunalne i wpływy do budżetu gminy w wysokości 25 tys. zł.

## Wydatki

Plan wydatków na rok 2024 został określony na podstawie skorygowanych projektów planów jednostek organizacyjnych Gminy w oparciu o wykonanie wydatków za III kwartały i przewidywane wykonanie na koniec roku 2023. W wydatkach dokonano podziału na wydatki bieżące i majątkowe.

Prognozowane **wydatki bieżące** w wysokości 56 251 618,69 zł zabezpieczają niezbędne potrzeby związane z prawidłową realizacją zadań własnych gminy. W latach 2025 – 2030 zaplanowano, że wydatki bieżące będą rosły w podobnej wysokości jak dochody bieżące. Osiągnięcie takiego poziomu jest niezbędne, aby spełnić warunki określone w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Przeprowadzone oraz planowane inwestycje związane z termomodernizacją budynków oświatowych i publicznych, wymiana punktów oświetleniowych na energooszczędne, powinny w dalszym okresie czasu przyczynić się do zmniejszenia kosztów utrzymania tychże obiektów np. mniejsze zużycie energii elektrycznej, gazu ziemnego, mniejsze wydatki na remonty bieżące. Jednakże planowane wzrosty cen gazu oraz energii elektrycznej nawet o kilkaset procent mogą dotkliwie wpłynąć na wysokość wydatków bieżących. Poziom wzrostu wydatków bieżących w latach 2024 – 2030 jest niezwykle trudny do oszacowania ze względu na fakt, że ok. 55 % kwoty wydatków bieżących stanowią wynagrodzenia i pochodne, a te w ostatnich latach znacznie wzrastały.

Wydatki bieżące „**na wynagrodzenia i składki od nich naliczane**” w roku 2024 są zaplanowane na poziomie zapewniającym wypłatę świadczeń pracowniczych. Zaplanowana jest w roku 2023 podwyżka płac dla pracowników Urzędu Gminy i jednostek organizacyjnych o kwotę ok. 700 zł. Płace nauczycieli wzrosem płacy minimalnej. Podwyżka płac osób w zatrudnionych w Urzędzie oraz jednostkach organizacyjnych zależna będzie także od sytuacji finansowej gminy.

Zaplanowane w WPF **koszty obsługi długu** obejmują odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek (według harmonogramu). Kwoty przeznaczone na obsługę długu w latach 2024 – 2030 są wysokie (nawet 800 tys. zł). Gmina Skołyszyn posiada stosunkowo niskie zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Zaplanowane **wydatki majątkowe**, w wysokości 19 514 417,32 zł, obejmują zadania, które są zaplanowane w załączniku nr 2 do uchwały dotyczącym przedsięwzięć. Pozostałe wydatki majątkowe realizowane są w ciągu roku.

Wysoka kwota jaką planuje się na realizację zadań inwestycyjnych jest wynikiem pozyskania środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych tj. „Budowa parku turystyki i kultury w Skołyszynie poprzez zagospodarowanie terenu o powierzchni ok. 6,9 ha”, „Przebudowa i modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Skołyszyn”, „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Siepietnica i Święcany, Gmina Skołyszyn”.

Zaplanowano także szereg inwestycji finansowych ze środków własnych gminy m.in. budowa sieci wodociągowych i sieci kanalizacji sanitarnej, przebudowa domów ludowych, przebudowa dróg

wewnętrznych oraz budowa oświetlenia ulicznego (tj. zadania ujęte w Strategii Rozwoju Gminy Skołyszyn).

Planuje się wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 1 355 032,63 zł, z przeznaczeniem na:

- prace budowlano – konserwatorskie przy zabytkowym drewnianym kościele w Świącanach polegające na remoncie i wymianie elementów dachu, sygnaturki i dzwonnicy – 760 408,00 zł – wstępna promesa dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr RPOZ/2022/13299/PolskiLad- 745 200,00 zł
- modernizacja i konserwacja dzwonnicy przy kościele parafialnym p.w. Św. Doroty w Harkłowej – 110 000,00 zł - wstępna promesa dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr RPOZ/2022/10162/PolskiLad – 107 800,00 zł
- remont obejścia wokół zabytkowego Kościoła p.w. Św. Katarzyny w Sławęcinie – 150 000,00 zł – wstępna promesa dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr RPOZ/2022/10164/PolskiLad – 147 000,00 zł
- prace konserwatorsko – restauratorskie przy posadzce w Kościele Parafialnym p.w. Św. Doroty w Harkłowej – 100 000,00 zł - wstępna promesa dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr Edycja2 RPOZ/2023/2253/PolskiLad – 98 000,00 zł
- konserwacja i restauracja ołtarza bocznego (prawa strona) w kościele p.w. Św. Katarzyny w Sławęcinie – 114 624,63 zł - wstępna promesa dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr Edycja2 RPOZ/2023/3117/PolskiLad – 112 332,14 zł
- prace budowlano – konserwatorskie przy zabytkowym kościele w Świącanach polegające na remoncie stropu kościoła – 120 000,00 zł - wstępna promesa dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr Edycja2 RPOZ/2023/7220/PolskiLad – 117 600,00 zł

**Inwestycje z wykorzystaniem środków finansowych, o których mowa a art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych:**

- „Przebudowa drogi gminnej Nowiny nr 113658R w miejscowości Bączal Górny” przy udziale środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020 w wysokości 877 252,00 zł. Wartość całkowita projektu to kwota **1 378 677,02 zł.**
- „Realizacja inwestycji w zakresie zielono – niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki” (planuje się wykonać 9 sztuk ławek solarnych wraz z stojakiem rowerowym), przy udziale środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru

Gospodarczego 2014 – 2021 w ramach Programu „Środowisko, Energia i Zmiany Klimatu” – **161 068,50 zł.**

### **Przychody i rozchody**

W roku 2024 planuje się **przychody** w wysokości **6 661 989,50 zł**, w tym:

- przychody z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1 861 989,50 zł, w tym: ze środków na uzupełnienie subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę oraz inwestycji w zakresie kanalizacji – 1 861 989,50 zł.

- pożyczki i kredyty zaciągnięte na rynku krajowym – **4 800 000,00 zł.**

W latach 2025 - 2030 nie planuje się zaciągnięcia nowych kredytów i pożyczek.

Planowane **rozchody** w latach 2024 – 2030 obejmują spłatę długu Gminy Skołyszyn do roku 2030. Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa przedstawia budżety począwszy od roku 2025, w których występuje nadwyżka budżetowa, która przeznaczana jest na spłatę długu.

W roku 2024 planuje się na kwotę **2 180 000,00 zł**, w tym: na spłatę rat krajowych pożyczek i kredytów – 2 180 000,00 zł.

W latach 2025 - 2026 planuje się spłatę rat kredytów długoterminowych zaciągniętych w bankach komercyjnych w kwocie – 2 980 000,00 zł (rocznie)

W roku 2027 i 2028 nastąpi spłata rat kredytu długoterminowego zaciągniętego w bankach komercyjnych w wysokości 2 250 000,00 zł (rocznie).

W roku 2029 i 2030 nastąpi spłata rat kredytu długoterminowego zaciągniętego w bankach komercyjnych w wysokości 800 000,00 zł (rocznie).

Zadłużenie Gminy w latach 2024 - 2030 przedstawia się następująco:

- 31.12.2024 r. –	12 060 000,00 zł
- 31.12.2025 r. –	9 080 000,00 zł
- 31.12.2026 r. –	6 100 000,00 zł
- 31.12.2027 r. –	3 850 000,00 zł
- 31.12.2028 r. –	1 600 000,00 zł

- 31.12.2029 r. – 800 000,00 zł
- 31.12.2030 r. – 0,00 zł

### **Informacja w zakresie realizowanych przedsięwzięć.**

- „Budowa sieci wodociągowej oraz kanalizacji sanitarnej na terenie miejscowości Harkłowa” – **1 100 000,00 zł**. Cel przedsięwzięcia: Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Skołyszyn, ochrona środowiska naturalnego. Zadanie ujęte w wykazie przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skołyszyn na lata 2024 – 2030. Zadanie realizowane w latach 2021 – 2024 o łącznej planowanej wartości 1 733 444,00 zł. Planuje się zaprojektować i wykonać 15 km sieci wodociągowej oraz zaprojektować 15 km sieci kanalizacyjnej.

- „Rozbudowa stacji uzdatniania wody w Skołyszynie wraz z budową sieci wodociągowej rozdzielczej dla miejscowości Harkłowa, Pusta Wola, Kunowa” - **100 000,00 zł**. Cel przedsięwzięcia: Poprawa jakości życia mieszkańców, ochrona środowiska naturalnego. Zadanie ujęte w wykazie przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skołyszyn na lata 2024 – 2030. Zadanie realizowane w latach 2024 – 2025 o łącznej planowanej wartości 300 000,00 zł. Planuje się zaprojektować 7 - 8 km sieci wodociągowej oraz połączyć stacje uzdatniania wody w Skołyszynie i Kunowej co zagwarantowało by dostawy wody dla mieszkańców w przypadku wystąpienia awarii w jednej ze stacji.

- „Zapewnienie optymalnych warunków dla prowadzenia działalności kulturalnej poprzez modernizację GOKiCz w Skołyszynie”. Zadanie dofinansowane jest z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Celem przedsięwzięcia jest poprawa dostępności architektonicznej budynku, wzmocnienie roli kultury w życiu mieszkańców Gminy Skołyszyn oraz integracja osób z różnych grup lokalnych. Przedsięwzięcie realizowane w latach 2023 - 2024. Wartość całkowita przedsięwzięcia to kwota 709 673,40 zł, w tym: w roku 2023 – 424 275,40 zł a w roku 2024 – **285 398,00 zł**. W ramach inwestycji zostanie dostosowany budynek GOKiCz w Skołyszynie dla osób niepełnosprawnych poprzez budowę zewnętrznej klatki schodowej i montaż podnośnika dla niepełnosprawnych na własnym fundamencie.

- „Budowa parku turystyki i kultury w Skołyszynie poprzez zagospodarowanie terenu o powierzchni ok. 6,9 ha” (przy udziale środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w wysokości 7 650 000,00 zł) - **5 097 628,00 zł**. Cel przedsięwzięcia: poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Skołyszyn oraz zwiększenie atrakcyjności turystycznej gminy. Prace budowlane planowane są na lata 2022 – 2024 o łącznej planowanej wartości 10 311 359,90 zł. W ramach inwestycji powstanie strefa: sportowa, zabaw dla

dzieci, kulturalno – rozrywkowa, edukacyjno - przyrodnicza, wodna i parkowa. Odtworzony zostanie staw, przy którym stanie molo i pomost.

- „Budowa przyszkolnej sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Przysiekach” wraz z nadzorem inwestorskim. Zadanie dofinansowane w wysokości 1 351 800,00 zł ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach Programu „Sportowa Polska – Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej – edycja 2020”. – **2 000 000,00 zł**. Cele przedsięwzięcia: Poprawa stanu przyszkolnej infrastruktury sportowej, przeznaczonej na potrzeby realizacji zajęć wychowania fizycznego, służącej jednocześnie lokalnym społecznościom do aktywnego spędzania czasu wolnego, jak również – w miarę możliwości – umożliwiającej współzawodnictwo sportowe. W ramach inwestycji zostanie sala gimnastyczna wraz z łącznikiem przy budynku Szkoły Podstawowej w Przysiekach na działce nr ewid. 462/4 w Przysiekach. W budynku powstanie sala sportowa o pow. 288 m<sup>2</sup>, pomieszczenia pomocnicze: szatnie, magazyny, pomieszczenia techniczne, sanitariaty, natryski, pokój nauczycieli, dwie sale lekcyjne, siłownia, przejścia komunikacyjne, wyjścia i wejścia ewakuacyjne. Zadanie realizowane w latach 2020 – 2024. Łączna wartość przedsięwzięcia wynosi 5 715 641,64 zł.

- „Realizacja inwestycji w zakresie zielono – niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki” (planuje się wykonać 9 sztuk ławek solarnych wraz z stojakiem rowerowym), przy udziale środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014 – 2021 w ramach Programu „Środowisko, Energia i Zmiany Klimatu” – **161 068,50 zł**.