

Zarządzenie Nr 157/2021
Wójta Gminy Skołyszyn
z dnia 12 listopada 2021 r.

w sprawie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skołyszyn na lata 2022 – 2028.

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2022 -2028.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Bogusław Kręcisz
Wójt Gminy Skołyszyn

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

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skołyszyn
na lata 2022 – 2028**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 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 2021 r. poz. 305, z późn. zm.)

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

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Skołyszyn wraz z prognozą kwoty długu na lata 2022-2028, 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 68 243,50 zł, w tym:

- w 2023 do kwoty 62 994,00 zł,
- w 2023 do kwoty 5 249,50 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 600 000 zł,
- c) dostawy usług telekomunikacyjnych, do kwoty 80 000 zł,

- d) usług kompleksowego zimowego utrzymania dróg gminnych i lokalnych, do kwoty 400 000 zł,
- e) dostawy usług internetowych, do kwoty 40 000 zł,
- f) usług telefonii komórkowej, do kwoty 60 000 zł,
- g) usług pocztowych, do kwoty 200 000 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 200 000 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 XXXIII/221/20 Rady Gminy Skołyszyn z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skołyszyn na lata 2021 – 2026 z późniejszymi zmianami.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 157/2021
z dnia 2021-11-12

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2022	51 477 419,18	50 042 281,00	6 749 558,00	639 105,00	21 076 834,00	14 022 008,00	7 554 776,00	3 154 674,00	1 435 138,18	50 000,00	1 379 982,08	
2023	46 233 688,38	46 160 000,00	7 000 000,00	660 000,00	21 500 000,00	9 000 000,00	8 000 000,00	3 200 000,00	73 688,38	25 000,00	43 532,38	
2024	47 533 783,70	47 500 000,00	7 300 000,00	700 000,00	22 000 000,00	9 300 000,00	8 200 000,00	3 400 000,00	33 783,70	25 000,00	3 627,70	
2025	48 880 156,00	48 850 000,00	7 600 000,00	750 000,00	22 500 000,00	9 600 000,00	8 400 000,00	3 400 000,00	30 156,00	25 000,00	0,00	
2026	50 230 156,00	50 200 000,00	7 900 000,00	800 000,00	23 000 000,00	9 900 000,00	8 600 000,00	3 500 000,00	30 156,00	25 000,00	0,00	
2027	51 580 156,00	51 550 000,00	8 200 000,00	850 000,00	23 500 000,00	10 200 000,00	8 800 000,00	3 500 000,00	30 156,00	25 000,00	0,00	
2028	52 430 156,00	52 400 000,00	8 500 000,00	900 000,00	23 700 000,00	10 500 000,00	8 800 000,00	3 500 000,00	30 156,00	25 000,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		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
2022	56 138 079,15	47 294 228,49	21 767 332,21	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	8 843 850,66	8 843 850,66	515 000,00
2023	44 623 688,38	42 455 156,00	23 000 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	2 168 532,38	2 168 532,38	0,00
2024	45 923 783,70	43 675 156,00	23 700 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	2 248 627,70	2 248 627,70	0,00
2025	47 270 156,00	44 825 156,00	24 000 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	2 445 000,00	2 445 000,00	0,00
2026	48 620 156,00	45 975 156,00	24 400 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	2 645 000,00	2 645 000,00	0,00
2027	50 830 156,00	47 545 156,00	24 800 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	3 285 000,00	3 285 000,00	0,00
2028	51 680 156,00	48 395 156,00	25 200 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	3 285 000,00	3 285 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-4 660 659,97	0,00	6 633 059,97	4 500 000,00	2 527 600,00	2 133 059,97	2 133 059,97	0,00	0,00
2023	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 972 400,00	1 972 400,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 940 000,00	0,00	2 748 052,51	4 881 112,48
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 330 000,00	0,00	3 704 844,00	3 704 844,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 720 000,00	0,00	3 824 844,00	3 824 844,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 110 000,00	0,00	4 024 844,00	4 024 844,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	4 224 844,00	4 224 844,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	750 000,00	0,00	4 004 844,00	4 004 844,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 004 844,00	4 004 844,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	5,73%	7,88%	8,02%	10,75%	10,76%	TAK	TAK
2023	4,57%	10,21%	10,28%	7,98%	7,99%	TAK	TAK
2024	4,40%	10,20%	10,26%	7,45%	7,46%	TAK	TAK
2025	4,28%	10,43%	x	9,52%	9,52%	TAK	TAK
2026	4,14%	10,63%	x	10,07%	10,07%	TAK	TAK
2027	1,96%	9,83%	x	9,27%	9,28%	TAK	TAK
2028	1,86%	9,63%	x	9,01%	9,01%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	0,00	0,00	0,00	158 140,08	158 140,08	158 140,08	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	43 532,38	43 532,38	43 532,38	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 627,70	3 627,70	3 627,70	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	197 826,60	197 826,60	158 140,08	5 957 003,10	0,00	5 957 003,10	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	62 994,00	62 994,00	43 532,38	62 994,00	0,00	62 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 249,50	5 249,50	3 627,70	5 249,50	0,00	5 249,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki 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	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 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2022	1 742 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	630 000,00	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

⁹⁾ 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.

^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 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 157/2021
z dnia 2021-11-12

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 283 946,60	5 957 003,10	62 994,00	5 249,50	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 283 946,60	5 957 003,10	62 994,00	5 249,50	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:				266 070,10	197 826,60	62 994,00	5 249,50	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				266 070,10	197 826,60	62 994,00	5 249,50	0,00	0,00
1.1.2.1	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. - Łagodzenie zmian klimatu i adaptacja do ich skutków	Urząd Gminy Skołyszyn	2022	2024	266 070,10	197 826,60	62 994,00	5 249,50	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				8 017 876,50	5 759 176,50	0,00	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				8 017 876,50	5 759 176,50	0,00	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	2022	392 076,00	272 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	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	2022	3 811 147,00	3 422 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa i wyposażenie SP ZOZ w Świącanych wraz z zagospodarowaniem terenu na działce gm. o nr. ewid. 1642 - Celem przedsięwzięcia jest poprawa dostępności do usług zdrowotnych na terenie Gminy Skołyszyn poprzez budowę nowego ośrodka zdrowia wyposażonego w nowoczesny sprzęt.	Urząd Gminy Skołyszyn	2021	2022	3 364 653,50	1 864 653,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa Remizy OSP Świącany na działce gm. o nr ewid. 1642 - Celem przedsięwzięcia jest poprawa stanu infrastruktury służącej zapewnieniu bezpieczeństwa i i ochronie przeciwpożarowej lokalnej społeczności.	Urząd Gminy Skołyszyn	2021	2022	450 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	0,00	6 025 246,60
1.a	0,00	0,00
1.b	0,00	6 025 246,60
1.1	0,00	266 070,10
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	266 070,10
1.1.2.1	0,00	266 070,10
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	5 759 176,50
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	0,00	5 759 176,50
1.3.2.1	0,00	272 076,00
1.3.2.4	0,00	3 422 447,00
1.3.2.5	0,00	1 864 653,50
1.3.2.6	0,00	200 000,00

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

GMINY SKOŁYSZYN NA LATA 2022 - 2028

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Skołyszyn została opracowana na lata 2022 – 2028. 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 2022 – 2028 opracowano głównie na podstawie założeń przyjętych przez Ministerstwo Finansów oraz projektu budżetu na 2022 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 2022 wynikają z projektu budżetu i wynoszą 50 042 281,00 zł. Natomiast dochody bieżące w latach 2023 – 2028 zostały obliczone na podstawie wykonania w latach ubiegłych przyjmując wzrost dochodów o kwotę wyższą o ok. 1 200 tys. zł rocznie.

- 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 2022 roku wyniosą 6 749 558,00 zł i będą niższe niż w roku 2021 o ok. 645 tys. zł. Zaplanowano, że w związku z wyższymi dochodami, w latach 2023 – 2028, wpływy z tytułu podatku wzrastać będą o około 300 tys. zł rocznie.

- 2) **Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych** – w roku 2020 i 2021 wpływy z tego tytułu wyniosły ok 690 tys zł. W roku 2022 wyniosą 639 105 zł. Założono, że latach 2023 – 2024 dochody Gminy będą wzrastały o kwotę 40 tys. zł. W latach 2025 – 2028 zaplanowano wzrost w wysokości 50 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 2022 planuje się podwyżki stawek podatkowych o ok. 5 %. W latach następnych planuje się wzrost stawek podatkowych w latach 2024 i 2026.
- 4) **Subwencje** – w latach 2023 – 2028 planuje się wpływy z subwencji z budżetu państwa na poziomie wyższym o kwotę 500 000 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 – 2021 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 będzie ZUS. W związku z powyższym planuje się realizację tego zadania przez GOPS do końca maja 2022 r. tj. do zakończenia okresu na jaki zostały przyznane na podstawie dotychczasowych przepisów. Powyższe zmiany spowodują, że dochody Gminy z tytułu dotacji będą niższe o ok 6 200 tys. zł niż w roku 2021. W roku 2023 będą wynosić 9 000 tys. zł i następnie będą wzrastać o 300 tys. zł rocznie.
- 6) **dochody pobierane przez urzędy skarbowe** i przekazywane gminie, jednostka samorządu terytorialnego nie ma wpływu, 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 2021.

Na **dochody majątkowe** w wysokości 1 435 138,18 zł składają się:

- dotacja celowa otrzymane 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 1 221 842,10 zł,
 - dotacja celowe 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 158 140,08 zł.
 - planowane dochody ze sprzedaży składników majątku planowane są w roku 2022 w wysokości 50 tys. zł z tytułu sprzedaży nieruchomości gminnych,
 - dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 5 156 zł,
- W latach 2023 – 2028 planuje się sprzedaż działek stanowiących mienie komunalne i wpływy do budżetu gminy w wysokości 25 tys. zł.

Wydatki

Plan wydatków na rok 2022 został określony na podstawie skorygowanych projektów planów jednostek organizacyjnych Gminy w oparciu o wykonanie wydatków za III kwartały i przewidywane wykonanie na koniec roku 2021. W wydatkach dokonano podziału na wydatki bieżące i majątkowe. Prognozowane **wydatki bieżące** w wysokości 47 294 228,49 zł zabezpieczają niezbędne potrzeby związane z prawidłową realizacją zadań własnych gminy. W latach 2023 – 2028 zaplanowano, że wydatki bieżące będą rosły wolniej niż 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 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. Dynamika wzrostu wydatków bieżących w latach 2023 – 2028 wynosić będzie ok. 2,5 - 3 %.

Wydatki bieżące „**na wynagrodzenia i składki od nich naliczane**” w roku 2022 są zaplanowane na poziomie zapewniającym wypłatę świadczeń pracowniczych. Zaplanowana jest w roku 2022 podwyżka płac dla pracowników Urzędu Gminy i jednostek organizacyjnych na poziomie 4 % .W

latach następnych nie planuje się wzrostu wynagrodzeń. Sytuacja ta może ulec zmianie na skutek wzrostu 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 2022 – 2028 nie są wysokie (od 30 tys. zł do 90 tys. zł). Wynika to z faktu, iż Gmina Skołyszyn posiada niskie zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Zaplanowane **wydatki majątkowe**, w wysokości 8 843 850,66 zł, obejmują zadania, które są zaplanowane w załączniku nr 2 do uchwały dotyczącym przedsięwzięć. Pozostałe wydatki majątkowe realizowane są w ciągu roku.

Zaplanowano także szereg inwestycji finansowych ze środków własnych gminy m.in. przebudowa domów ludowych, przebudowa dróg wewnętrznych oraz budowa oświetlenia ulicznego, wydatki inwestycyjne w domach ludowych oraz obiektach mienia komunalnego (tj. zadania ujęte w Strategii Rozwoju Gminy Skołyszyn).

Zaplanowano także, iż z budżetu Gminy Skołyszyn zostanie udzielona pomoc finansowa Powiatowi Tarnowskiemu na dofinansowanie zadania publicznego pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy mostu drogowego o numerze JN1 01027335 w ciągu drogi powiatowej Nr 1414K w miejscowości Czermna” zgodnie z Uchwałą Nr XLIV/278/21 Rady Gminy Skołyszyn z dnia 31.08.2021 r. – **15 000,00 zł** oraz dla Powiatu Jasielskiego w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację zadania publicznego pn. „Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1864R Grudna – gr. wojew. – Kunowa – Pusta Wola – Przysieki wraz z budową mostu na rzece Ropie w miejscowości Przysieki” – **500 000,00 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:

- Realizacja inwestycji w zakresie zielono – niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki (planuje się wykonać się 50 sztuk zbiorników naziemnych na deszczówkę o wartości szacunkowej 125 000,00 zł oraz 9 sztuk ławek solarnych wraz z stojakiem rowerowym o wartości szacunkowej 135 000,00 zł), przy udziale środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014 – 2021 w ramach Programu „Środowisko, Energia i Zmiany Klimatu” – **197 826,60 zł**.

Przychody i rozchody

W roku 2022 planuje się **przychody** w wysokości **6 633 059,97 zł**, w tym:

- przychody jednostek samorządu terytorialnego z 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 – **2 133 059,97 zł** tj. środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 zgodnie z Uchwałą nr 102 Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020 r. w sprawie wsparcia na realizację zadań inwestycyjnych przez jednostki samorządu terytorialnego (M.P. z 2020 poz. 662) z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych pn.: Budowa miejsc postojowych Kiss&Ride przy Zespole Szkół w Skołyszynie” w kwocie 633 059,97 zł oraz „Budowa i wyposażenie SP ZOZ w Świećcanach wraz zagospodarowaniem terenu na działce gm. o nr ewid. 1642/1” w kwocie 1 500 000,00 zł.

- pożyczki i kredyty zaciągnięte na rynku krajowym – **4 500 000,00 zł**.

W latach 2023 - 2028 nie planuje się zaciągnięcia nowych kredytów i pożyczek.

Planowane **rozchody** w latach 2022 – 2028 obejmują spłatę długu Gminy Skołyszyn do roku 2028. Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa przedstawia budżety począwszy od roku 2023, w których występuje nadwyżka budżetowa, która przeznaczana jest na spłatę długu.

W roku 2022 planuje się na kwotę **1 972 400,00 zł**, w tym: na spłatę rat krajowych pożyczek i kredytów – 1 972 400 zł.

W latach 2023 - 2026 planuje się spłatę rat kredytów długoterminowych zaciągniętych w bankach komercyjnych w kwocie – 1 610 000,00 zł (rocznie)

W roku 2027 i 2028 nastąpi spłata rat kredytu długoterminowego zaciągniętego w bankach komercyjnych w wysokości 750 000,00 zł (rocznie).

Zadłużenie Gminy w latach 2022 - 2028 przedstawia się następująco:

- 31.12.2022 r. –	7 940 000 zł
- 31.12.2023 r. –	6 330 000 zł
- 31.12.2024 r. –	4 720 000 zł
- 31.12.2025 r. –	3 110 000 zł
- 31.12.2026 r. –	1 500 000 zł
- 31.12.2027 r. –	750 000 zł
- 31.12.2028 r. –	0,00 zł

Informacja w zakresie realizowanych przedsięwzięć.

- Wykonanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej dla zadania pn. „Budowa sieci wodociągowej oraz kanalizacji sanitarnej na terenie miejscowości Harkłowa” – **272 076,00 zł**. Cel

przedsięwzięcia: Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Skołyszyn, ochrona środowiska naturalnego. Zadanie ujęte w wykazie przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skołyszyn na lata 2022 – 2028. Zadanie realizowane w latach 2021 – 2022 o łącznej planowanej wartości 392 076,00 zł. Planuje się zaprojektować 15 km sieci wodociągowej i 15 km sieci kanalizacyjnej.

- „Budowa przyszkolnej sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Przysiekach” wraz z nadzorem inwestorskim. Zadanie dofinansowane w wysokości 1 221 842,10 zł ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach Programu „Sportowa Polska – Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej – edycja 2020”. – **3 422 447,00 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 o wymiarach: powierzchnia zabudowy: 582,41 m², powierzchnia użytkowa: 714,38 m², kubatura: 4 940,26 m³. Zabudowa jednokondygnacyjna (sala sportowa) i dwukondygnacyjna (łącznik z trzonem komunikacyjnym). W budynku postanie sala sportowa o pow. 288 m², pomieszczenia pomocnicze: szatnie, magazyny, pomieszczenia techniczne, sanitariaty, natryski, pokój nauczycieli, dwie sale lekcyjne, siłownia, przejścia komunikacyjne, wyjścia i wejścia ewakuacyjne. Zadanie realizowane w latach 2021 – 2022. Łączna wartość przedsięwzięcia wynosi 3 811 147,00 zł.

- „Budowa i wyposażenie SP ZOZ w Świącanach wraz zagospodarowaniem terenu na działce gm. o nr ewid. 1642/1” – **1 864 653,50 zł**, z dofinansowaniem ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Cel przedsięwzięcia: Poprawa dostępności do usług zdrowotnych na terenie Gminy Skołyszyn poprzez budowę nowego ośrodka zdrowia wyposażonego w nowoczesny sprzęt. W ramach inwestycji wybudowany zostanie budynek dwukondygnacyjny przykryty dachem wielospadowym, na parterze gabinety lekarskie wraz z zapleczem oraz hallem i poczekalnią, na poddaszu przewiduje się pomieszczenia służące rehabilitacji o całkowitej powierzchni użytkowej 246 m² na parterze i 236,40 m² na poddaszu. Zadanie realizowane w latach 2021 – 2022. Łączna wartość przedsięwzięcia wynosi 3 364 653,50 zł.

- „Rozbudowa Remizy OSP Świącany na działce gm. o nr ewid. 1642/1” – **200 000,00 zł**. Cel przedsięwzięcia: Poprawa stanu infrastruktury służącej zapewnieniu bezpieczeństwa i ochrona przeciwpożarowa lokalnej społeczności. W ramach inwestycji rozbudowany zostanie budynek istniejącej remizy OSP w Świącanach o jednostanowiskowy budynek garażowy dla wozu bojowego

o powierzchni zabudowy 381 m². Całkowity koszt realizacji zadania to kwota 286 204,33 zł. Zadanie realizowane w latach 2021 – 2022. Łączna wartość przedsięwzięcia wynosi 450 000,00 zł.

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

Art.. 7. 1. Ustalana na lata 2022–2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonał Wójt Gminy Skołyszyn zarządzeniem Nr 158/2021 z dnia 12 listopada 2021 r. wskazując okres 7-letni.

Wybór wariantu średniej 7-letniej przed udostępnieniem nowego formularza WPF w systemie BeSTi@

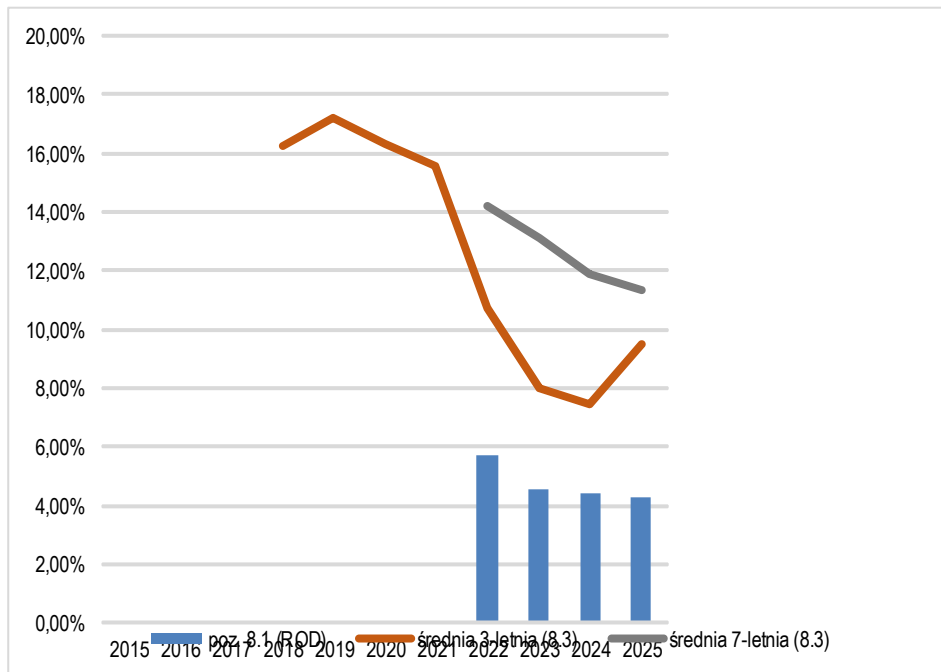
Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	5,73%	14,22%	14,23%	8,49%	8,50%
2023	4,57%	13,12%	13,12%	8,55%	8,55%
2024	4,40%	11,90%	11,90%	7,50%	7,50%
2025	4,28%	11,33%	11,34%	7,05%	7,06%

Analiza na podstawie sprawozdań Rb, danych z WPF:

Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
poz. 8.3	poz. 8.3.1
3,47%	3,47%

	5,14%	5,13%
	4,45%	4,44%
	1,81%	1,82%

Porównanie wariantu średniej 3-letniej i 7-letniej dla Gminy Skołyszyn



Skołyszyn, dnia 12 listopada 2021 r.