

Uchwała Nr / /
Rady Miejskiej w Ropczycach
z dniar.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ropczyce na lata 2024 - 2034

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity – Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.), art. 228, art. 230 ust. 6, art. 231 ust. 1 oraz art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity - Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2022 r., poz. 583 z późn. zm.),

Rada Miejska w Ropczycach, uchwała co następuje:

§ 1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Ropczyce wraz z prognozą kwoty długu na lata 2024 – 2034, w brzmieniu stanowiącym Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, w brzmieniu jak w Załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej określa Załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Ropczyc 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 wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej i odprowadzania ścieków do takiej sieci,
 - b) dostawy usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej i gazu ziemnego,
 - c) dostawy gazu z sieci gazowej.
 - d) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
 - e) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;

- 2) zawieranych na czas określony w zakresie:
 - a) zimowego i letniego utrzymania dróg do kwoty 1 200 000,00 zł,
 - b) odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych do kwoty 6 000 000,00 zł,
 - c) inne do kwoty 10 000 000,00 zł.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza Ropczyc do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Ropczyce 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 wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej i odprowadzania ścieków do takiej sieci,
 - b) dostawy usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej i gazu ziemnego,
 - c) dostawy gazu z sieci gazowej.
 - d) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
 - e) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;

- 2) zawieranych na czas określony łącznie do kwoty 8 000 000,00 zł.

§ 6. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Burmistrza Ropczyc do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej przedsięwzięć związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 7. Uchyla się Uchwałę Nr LVI//575/22 Rady Miejskiej w Ropczycach z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ropczyce na lata 2023 - 2034 .

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

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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 Uchwały Nr .../.../....
Rady Miejskiej w Ropczycach
z dnia 2023 r.

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	
2024	159 347 844,00	144 594 675,50	24 532 906,00	2 383 254,00	55 716 139,00	23 227 026,89	38 735 349,61	20 412 272,61	14 753 168,50	813 000,00	13 939 558,50	
2025	150 000 000,00	142 000 000,00	24 900 000,00	2 400 000,00	56 000 000,00	21 300 000,00	37 400 000,00	20 450 000,00	8 000 000,00	200 000,00	7 790 000,00	
2026	151 000 000,00	146 000 000,00	25 000 000,00	2 450 000,00	56 500 000,00	21 500 000,00	40 550 000,00	20 500 000,00	5 000 000,00	100 000,00	4 890 000,00	
2027	151 500 000,00	146 500 000,00	25 300 000,00	2 450 000,00	57 000 000,00	21 550 000,00	40 200 000,00	20 520 000,00	5 000 000,00	100 000,00	4 890 000,00	
2028	151 600 000,00	148 600 000,00	25 500 000,00	2 460 000,00	57 100 000,00	21 600 000,00	41 940 000,00	20 550 000,00	3 000 000,00	100 000,00	2 890 000,00	
2029	151 700 000,00	149 700 000,00	25 700 000,00	2 470 000,00	57 100 000,00	21 650 000,00	42 780 000,00	20 600 000,00	2 000 000,00	100 000,00	1 890 000,00	
2030	151 800 000,00	150 800 000,00	25 700 000,00	2 470 000,00	57 100 000,00	21 750 000,00	43 780 000,00	20 800 000,00	1 000 000,00	100 000,00	890 000,00	
2031	151 900 000,00	150 900 000,00	25 700 000,00	2 470 000,00	57 100 000,00	21 750 000,00	43 880 000,00	20 800 000,00	1 000 000,00	100 000,00	890 000,00	
2032	152 000 000,00	151 000 000,00	25 700 000,00	2 470 000,00	57 100 000,00	21 750 000,00	43 980 000,00	20 800 000,00	1 000 000,00	100 000,00	890 000,00	
2033	152 000 000,00	151 000 000,00	25 700 000,00	2 470 000,00	57 100 000,00	21 750 000,00	43 980 000,00	20 800 000,00	1 000 000,00	100 000,00	890 000,00	
2034	152 000 000,00	151 000 000,00	25 700 000,00	2 470 000,00	57 100 000,00	21 750 000,00	43 980 000,00	20 800 000,00	1 000 000,00	100 000,00	890 000,00	

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności 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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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	173 400 000,00	149 319 762,64	77 374 376,10	38 000,00	0,00	2 519 400,00	0,00	0,00	0,00	24 080 237,36	23 880 237,36	593 644,00
2025	144 696 000,00	132 696 000,00	77 750 000,00	38 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	12 000 000,00	593 644,00
2026	145 635 730,00	136 635 730,00	78 000 000,00	38 000,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00
2027	146 081 239,00	138 081 239,00	78 100 000,00	38 000,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2028	146 646 000,00	138 646 000,00	78 300 000,00	38 000,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2029	146 508 118,00	138 508 118,00	78 500 000,00	38 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2030	146 720 338,00	138 720 338,00	78 700 000,00	38 000,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2031	146 600 000,00	138 600 000,00	78 900 000,00	38 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2032	146 541 000,00	138 541 000,00	79 100 000,00	38 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2033	147 000 000,00	139 000 000,00	79 300 000,00	38 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2034	147 964 935,00	139 964 935,00	79 500 000,00	38 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	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
2024	-14 052 156,00	0,00	19 587 221,00	16 735 065,00	11 200 000,00	0,00	0,00	2 852 156,00	2 852 156,00
2025	5 304 000,00	5 304 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 364 270,00	5 364 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 418 761,00	5 418 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 954 000,00	4 954 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 191 882,00	5 191 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 079 662,00	5 079 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 300 000,00	5 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 459 000,00	5 459 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 035 065,00	4 035 065,00	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 535 065,00	5 535 065,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 304 000,00	5 304 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 364 270,00	5 364 270,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	5 418 761,00	5 418 761,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 954 000,00	4 954 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 191 882,00	5 191 882,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 079 662,00	5 079 662,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00	5 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 459 000,00	5 459 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 035 065,00	4 035 065,00	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	
	łączna 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 269 602,81	162 962,81	-4 725 087,14	-1 872 931,14
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	45 862 678,93	60 038,93	9 304 000,00	9 304 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	40 438 370,00	0,00	9 364 270,00	9 364 270,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	35 019 609,00	0,00	8 418 761,00	8 418 761,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	30 065 609,00	0,00	9 954 000,00	9 954 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	24 873 727,00	0,00	11 191 882,00	11 191 882,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	19 794 065,00	0,00	12 079 662,00	12 079 662,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	14 494 065,00	0,00	12 300 000,00	12 300 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 035 065,00	0,00	12 459 000,00	12 459 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 035 065,00	0,00	12 000 000,00	12 000 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 035 065,00	11 035 065,00

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
2024	6,72%	-1,73%	-1,06%	11,84%	12,37%	TAK	TAK
2025	6,55%	9,86%	x	9,33%	9,85%	TAK	TAK
2026	6,23%	9,42%	x	8,40%	8,88%	TAK	TAK
2027	6,05%	8,42%	x	8,21%	8,69%	TAK	TAK
2028	5,35%	9,26%	x	7,27%	7,74%	TAK	TAK
2029	5,26%	9,91%	x	6,49%	6,97%	TAK	TAK
2030	4,82%	10,21%	x	6,68%	7,16%	TAK	TAK
2031	4,75%	10,14%	x	7,91%	7,91%	TAK	TAK
2032	4,72%	10,10%	x	9,60%	9,60%	TAK	TAK
2033	4,21%	9,59%	x	9,64%	9,64%	TAK	TAK
2034	3,31%	8,69%	x	9,66%	9,66%	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 ^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
2024	0,00	0,00	0,00	2 347 880,00	2 347 880,00	2 347 880,00	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
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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2024	3 690 138,04	3 690 138,04	2 347 880,00	162 360,00	162 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	162 360,00	162 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	162 360,00	162 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	162 360,00	162 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	162 360,00	162 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	162 360,00	162 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	162 360,00	162 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	162 360,00	162 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	135 300,00	135 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x		
			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:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					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	
2024	5 515 065,00	102 923,88	0,00	102 923,88	102 923,88	102 923,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	5 004 000,00	102 923,88	0,00	102 923,88	102 923,88	102 923,88	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	4 964 270,00	60 038,93	0,00	60 038,93	60 038,93	60 038,93	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	4 518 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	3 854 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	4 341 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 429 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	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 wylczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyczerpanie 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr .../...../...
Rady Miejskiej w Ropczycach
z dniar.

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)				1 637 130,00	162 360,00	162 360,00	162 360,00	162 360,00	162 360,00
1.a	- wydatki bieżące				1 637 130,00	162 360,00	162 360,00	162 360,00	162 360,00	162 360,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	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				0,00	0,00	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				1 637 130,00	162 360,00	162 360,00	162 360,00	162 360,00	162 360,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 637 130,00	162 360,00	162 360,00	162 360,00	162 360,00	162 360,00
1.3.1.1	Świadczenie usługi konserwacji i obsługi urządzeń oświetlenia dróg, ulic, placów i miejsc publicznych na terenie Miasta i Gminy Ropczyce - Zapewnienie energooszczędnego oświetlenie ulicznego dla mieszkańców Miasta i Gminy Ropczyce	Urząd Miejski w Ropczycach	2022	2032	1 637 130,00	162 360,00	162 360,00	162 360,00	162 360,00	162 360,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	162 360,00	162 360,00	162 360,00	135 300,00	0,00	1 271 820,00
1.a	162 360,00	162 360,00	162 360,00	135 300,00	0,00	1 271 820,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	162 360,00	162 360,00	162 360,00	135 300,00	0,00	1 271 820,00
1.3.1	162 360,00	162 360,00	162 360,00	135 300,00	0,00	1 271 820,00
1.3.1.1	162 360,00	162 360,00	162 360,00	135 300,00	0,00	1 271 820,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ropczyce, zwana dalej WPF, została opracowana zgodnie z metodyką zaproponowaną przez Ministerstwo Finansów z zastosowaniem formularza dostępnego w systemie „Bestia”, w wariantcie odnoszącym się do przepływów finansowych oraz wariantcie odnoszącym się do budżetów. WPF została sporządzona na lata 2023 – 2032 tj. na okres na jaki przypada spłata rat pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach poprzednich i planowanych do zaciągnięcia w 2024 r. oraz okres wynikający z Wykazu przedsięwzięć do WPF.

Gmina nie posiada zawartych umów partnerstwa publiczno-prywatnego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzona została zgodnie z wielkościami zakładanymi w projekcie budżetu na 2024 r., wskaźnikami zaktualizowanymi przez Ministerstwo Finansów, jako wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego oraz w oparciu o analizę wykonania budżetu gminy za lata 2022-2023.

I. Dochody budżetu zostały oszacowane według poszczególnych źródeł zgodnie z Załącznikiem Nr 1, stanowiącym integralną część objaśnień do wartości przyjętych w WPF.

1. Dochody bieżące w podziale na:

- a) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – wykazano zgodnie z decyzją Ministra Finansów na 2024 r. Przy szacowaniu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) na lata następne uwzględniono rządowe założenia. **Minimalne wynagrodzenie 2024** dla pracowników etatowych i stawka godzinowa dla osób na umowach cywilnoprawnych wzrosną w nadchodzącym roku aż dwukrotnie – po raz pierwszy w styczniu, a po raz drugi – w lipcu. W 2023 roku ostatecznie minimalne wynagrodzenie za pracę wynosiło 3600 zł brutto. W 2024 roku najniższa krajowa wyniesie kolejno 4242 zł brutto (w styczniu) oraz 4300 zł brutto (w lipcu). Zmiana minimalnego wynagrodzenia dwukrotnie w ciągu roku wynika z prognozowanej inflacji wyższej niż 5% i jest to decyzja uregulowana prawnie. **Łączny wzrost pensji minimalnej 2024 rozłożony na dwie podwyżki wynika z inflacji** – obowiązujące w Polsce przepisy nakładają na rząd obowiązek podniesienia minimalnego wynagrodzenia dwukrotnie. Jeśli prognozowana inflacja przekracza 5%, pierwsza tura podwyżek powinna nastąpić w styczniu, a druga – w lipcu. Minimalna stawka godzinowa w 2024 r. na umowach cywilnoprawnych od 1 stycznia wzrośnie do 27,70 zł brutto / godzinę, a od 1 lipca – do 28,10 zł brutto.
- b) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) – wartość przyjętą do budżetu na 2024 rok, oszacowaną na podstawie informacji uzyskanych z urzędów skarbowych oraz analizy wykonania tych dochodów w latach ubiegłych,
- c) podatki i opłaty – od 2024 roku przewidziano na poziomie stawek z tytułu podatków od osób fizycznych i osób prawnych na poziomie przyjętych uchwał podatkowych w październiku 2023 r. Od 2024 r. zaplanowany jest wzrost podatków o ok.10%. Na sumę

podatków wpływa również zwiększona liczba nowo oddanych budynków mieszkalnych oraz innych nieruchomości na terenie Gminy Ropczyce. Również wzrost z tytułu podatku od nieruchomości zarówno od osób prawnych jak i fizycznych spowodowany jest tytułem rozpoczęcia działalności gospodarczej nowych podmiotów jak i z tytułu przeprowadzanych kontroli prawidłowości złożonych deklaracji podatkowych osób prawnych jak i z tytułu kontroli w zakresie sprawdzenia czy wszystkie nieruchomości są objęte należnym podatkiem. Podatki: rolny, od środków transportowych, od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych i opłaty: skarbowe, zezwolenia za sprzedaż alkoholu, opłata cementarna, parkingowa, zajęcie pasa drogowego, umieszczenia przyłącza, korzystanie z przystanków, korzystanie ze środowiska, pobyt dziecka w przedszkolu i żłobku, przeszacowano wskaźnikami MF.

d) dochody z tytułu subwencji wykazano zgodnie z decyzją Ministra Finansów na rok 2024. Za podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjęto przez Ministerstwo dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2022 r. oraz planowane na rok 2024 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych, a także dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31.12.2022 r. ustalonej przez GUS.

e) dotacje i inne środki przeznaczone na cele bieżące – dotacje z budżetu państwa w kwocie wynikającymi z informacji Wojewody lub Ministerstwa Finansów, natomiast środki pozyskane z innych źródeł ujęto w kwotach zgodnych z zawartymi umowami, porozumieniami. Stosownie do przepisów ustawy o finansach publicznych Gmina Ropczyce otrzymała wynikające z projektu ustawy budżetowej na 2024 rok informację o kwotach:

- dotacji związanych z realizacją przez gminy zadań z zakresu administracji rządowej,
- dotacji na realizację przez gminy zadań własnych oraz innych zadań.

W skali budżetu Gminy Ropczyce w porównaniu z założeniami do budżetu na 2024 rok dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami na 2023 rok uległy zmniejszeniu ze względu na przejście przez jednostki państwowe zadań realizowanych przez jst (np.500+).

2. Dochody majątkowe obejmują dotacje na zadania inwestycyjne, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności oraz dochody ze sprzedaży składników majątkowych. Dotacje na zadania inwestycyjne przyjęto zgodnie z zawartymi umowami lub zatwierdzonymi wnioskami o dofinansowanie.

Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w 2024 roku obejmują wpływy ze sprzedaży mieszkań komunalnych, działek uzupełniających na poprawę zagospodarowania działek przyległych oraz sprzedaży nieruchomości gruntowych, w tym działek pod działalność i usługi.

Dochody majątkowe w kwocie 813 000,00 zł stanowią:

a/ wpływy ze sprzedaży nieruchomości w kwocie 813 000,00 zł. Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w 2024 roku obejmują wpływy ze sprzedaży mieszkań komunalnych, działek uzupełniających na poprawę zagospodarowania działek przyległych oraz sprzedaży nieruchomości gruntowych, w tym działek pod działalność i usługi m.in.:

- na Osiedlu Czekaj za Zakładami Magnezytowymi (pod usługi i produkcję) ok. 2 ha, przy szacowanej wartości łącznie 500 000,00 zł netto,
- na Osiedlu Witkowice 2 działki pod budownictwo mieszkaniowe, przy szacowanej wartości 80 000,00 zł,

- działki w Ropczycach przy ul. Robotniczej 2 dz., przy szacowanej wartości 60 000,00 zł,
 - działki rolne w Okoninie (po Piechocie) 1,50 ha, przy szacowanej wartości 100 000,00 zł,
 - grunty rolne w Łączkach kucharskich (po Piechocie) 0,50 ha , przy szacowanej wartości 100 000,00 zł,
 - działka w Ropczycach na osiedlu po scaleniu o pow. 9a, przy szacowanej wartości 45 000,00 zł,
 - 1 lokal mieszkalny na rzecz najemcy zgodnie ze złożonym wnioskiem o kupno, przy szacowanej wartości 25 000,00 zł,
 - sprzedaż gruntów rolnych przy szacowanej wartości 2 000,00 zł,
- b/ wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności działki pod garażami w kwocie 4 400,00 zł.

Kwoty przyjęte do kalkulacji dochodów ze sprzedaży zostały oszacowane w oparciu o wartości wskazane w operatach szacunkowych dotyczących nieruchomości przeznaczonych w 2024 roku do zbycia oraz o aktualne ceny rynkowe. Należy zauważyć, że oprócz powyżej wskazanych nieruchomości, Gmina Ropczyce może sprzedać także inne nieruchomości, których usytuowanie nie pozwala na ich samodzielne zagospodarowanie przez Gminę. Wówczas na wniosek właścicieli nieruchomości sąsiednich, działki te mogą podlegać zbyciu. Dochody z tego tytułu generalnie zależne są od ilości złożonych w tych sprawach wniosków.

II. Prognoza wydatków bieżących na lata 2024 – 2034 została zaprezentowana w Załączniku nr 1 w podziale na następujące grupy, a mianowicie w 2024r.:

1. Wydatki budżetu obejmują plan wydatków bieżących na łączną kwotę 149 319 762,64 zł, w tym:
 - 1) wydatki bieżące jednostek budżetowych w łącznej kwocie – 115 369 570,24 zł, w tym:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 77 374 376,10 zł,
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – 37 995 194,14 zł, w tym:
 - rezerwa ogólna - 543 300,00 zł,
 - rezerwa celowa (zarządzanie kryzysowe) - 349 000,00 zł;
 - 2) dotacje na zadania bieżące – 10 238 464,81 zł;
 - 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 21 154 327,59 zł;
 - 4) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji – 38 000,00 zł;
 - 6) obsługa długu publicznego – 2 519 400,00 zł.

Przy prognozowaniu wydatków bieżących jako podstawę przyjęto prognozowane wykonanie za 2023 r. W stosunku do wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń przyjęto poziom wzrostu wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024 oraz wzrost wynagrodzeń pozostałej grupy pracowników o ok.10%. Zaplanowano pozostałe wydatki, tj. w latach 2024-2025 wszystkie wydatki zostały zaplanowane w oparciu o prawdopodobne wykonanie wydatków bieżących według projektu na 2024 rok oraz wykonywanych zadań.

Wydatki na obsługę długu stanowią odsetki od zaciągniętych w poprzednich latach kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów w 2024. Dla odsetek od wyżej wymienionych kredytów i pożyczek przyjęto średni wskaźnik WIBOR 1M wraz ze stosownymi marżami oraz wysokość spłacanych w poszczególnych latach rat kapitałowych.

W zakresie poręczeń i gwarancji zaplanowano w 2024 roku kwotę 38 000,00 zł na podstawie podjętej 30 czerwca 2017 roku przez Radę Miejską w Ropczycach Uchwałę Nr XL/389/17 w sprawie udzielenia poręczenia kredytu długoterminowego zaciągniętego przez Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Ropczycach. Zaplanowane udzielenie

poręczenia od roku 2018 do 2047 na łączną kwotę kredytu (kapitał) 2 250 000,00 zł. Poręczenie dotyczy 50% wartości kredytu tj. 1 125 000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie wydatków związanych z realizacją zadania związanego z „Budową budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Ropczycach przy ul. Mehoffera”.

W związku z powyższym wprowadzone zostały w WPF za okres 2018-2032 wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji (kol.2.1.2).

Poręczenie udzielone zostało od dnia podpisania umowy do dnia 31 grudnia 2047 roku.

Roszczenia mogące wynikać z udzielonego poręczenia pokryte zostaną ze środków własnych gminy. Środki, o których mowa wyżej zabezpieczone zostały w budżecie Gminy Ropczyce w latach 2018–2047 w wysokości określonej każdorazowo w uchwale budżetowej na dany rok. Odpowiedzialność Gminy Ropczyce z tytułu udzielonego poręczenia ograniczona będzie w każdym roku trwania poręczenia do kwot zabezpieczonych w budżecie Gminy Ropczyce w latach 2018–2047.

Poręczyciel – Gmina Ropczyce ponosić będzie odpowiedzialność za zobowiązania dłużnika w przypadku gdy dłużnik ich nie wykona zgodnie z treścią umowy kredytu, według obowiązującego dłużnika harmonogramu spłat pożyczki, z wyłączeniem możliwości dochodzenia od poręczyciela kwot przewyższających w danym roku sum zabezpieczonych w budżecie gminy w latach 2018-2047, również w razie postawienia poręczonego kredytu w stan natychmiastowej wymagalności.

Poręczenie udzielone obowiązuje od zawarcia umowy kredytu, na cele określone w Uchwale Nr XL/389/17 z dnia 30 czerwca 2017 roku. Umowę kredytu nr 18/0796 na przedsięwzięcie inwestycyjno-budowlane realizowane w ramach rządowego programu popierania budownictwa mieszkaniowego podpisano dnia 27 lutego 2018 roku w Krakowie, pomiędzy Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie a Towarzystwem Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Ropczycach.

W związku z epidemią **COVID-19 w 2020 r.** poniesiono wydatki w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych w wysokości 510 575,00 zł. Na wydatki bieżące poniesiono kwotę **410 575,00 zł**, w tym z wydatków własnych gminy Ropczyce 365 814,00 zł co wskazane jest w kol. 10.11. Załącznika nr 1 WPF. Na wydatki te składają się: rękawiczki ochronne, żele antybakteryjne do dłoni, żele do dezynfekcji dłoni i powierzchni, pojemniki na płyny do dezynfekcji, maseczki ochronne jednorazowe, maseczki ochronne wielokrotnego użytku, przyłbice, okulary ochronne, fartuchy ochronne, termometry, opryskiwacze, oczyszczacze powietrza, parownice, dyspensery, pleksy zabezpieczające na biurka przy stanowiskach obsługujących osoby z zewnątrz, usługi dezynfekcji pomieszczeń i miasta itp.

Do dnia 31.12.2021r. w ramach wydatków bieżących poniesiono wydatki w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem **COVID-19** na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych w wysokości **94 413,03 zł**, co wskazane jest w kol. 10.11. Załącznika nr 1 WPF. Na wydatki te składają się: rękawiczki ochronne, żele antybakteryjne do dłoni, żele do dezynfekcji dłoni i powierzchni, pojemniki na płyny do dezynfekcji, maseczki ochronne jednorazowe, maseczki ochronne wielokrotnego użytku, generatory ozonu oraz opryskiwacze itp.

Do dnia 30.12.2022r. w ramach wydatków bieżących poniesiono wydatki w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem **COVID-19** na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych w wysokości **8 307,56 zł**. Na wydatki te składają się: rękawiczki ochronne, żele antybakteryjne do dłoni, żele do dezynfekcji dłoni i powierzchni, pojemniki na płyny do dezynfekcji, maseczki ochronne jednorazowe, maseczki ochronne wielokrotnego użytku, itp. W wydatkach bieżących w "Wykazie przedsięwzięć do WPF" jako Załącznik Nr 2 wykazano kwoty wydatków na przedsięwzięcie dotyczące realizacji świadczenia usługi konserwacji i obsługi urządzeń oświetlenia ulic, placów, dróg i miejsc publicznych na terenie Miasta i Gminy Ropczyce. Okres realizacji to lata 2022-2032, w kwocie ogólnych nakładów 1 637 130,00 zł, w tym:

- 1) w roku 2022 w kwocie 40 590,00 zł,
- 2) w roku 2023 w kwocie 162 360,00 zł,
- 3) w roku 2024 w kwocie 162 360,00 zł,
- 4) w roku 2025 w kwocie 162 360,00 zł,
- 5) w roku 2026 w kwocie 162 360,00 zł,
- 6) w roku 2027 w kwocie 162 360,00 zł,
- 7) w roku 2028 w kwocie 162 360,00 zł,
- 8) w roku 2029 w kwocie 162 360,00 zł,
- 9) w roku 2030 w kwocie 162 360,00 zł,
- 10) w roku 2031 w kwocie 162 360,00 zł,
- 11) w roku 2032 w kwocie 135 300,00 zł.

III. Wydatki majątkowe w 2024 roku stanowią kwotę 24 080 237,36 zł, a mianowicie:

- 1) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 20 190 099,32 zł;
- 2) wydatki majątkowe na programy finansowane z udziałem środków budżetu Unii Europejskiej w kwocie 3 690 138,04 zł,
- 3) zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego w kwocie 200 000,00 zł.

Wydatki majątkowe obejmują:

- a) wydatki wynikające z zawartych umów o realizację projektów z udziałem środków europejskich oraz pozostałe realizowane na podstawie zatwierdzonych wniosków o dofinansowanie,
- b) wydatki na zadania nowe i kontynuowane przyjęte w 2024 r. zgodnie z uchwałą budżetową, natomiast w latach kolejnych w wysokości różnicy wynikającej z planowanych dochodów i wydatków bieżących, pomniejszonej o spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów.

Średnio zaplanowano na poziomie średniej z lat wcześniejszych, brano pod uwagę możliwości rozpoczęcia i zakończenia inwestycji w planowanym czasie, możliwości pozyskania środków z zewnątrz na dane zadanie.

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane w wysokościach środków pozostających do dyspozycji po odliczeniu od dochodów ogółem wydatków bieżących, w tym kosztów obsługi długu oraz rozchodów z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. Środki pozostające do dyspozycji na zadania inwestycyjne w latach 2024 - 2034 kształtują się następująco:

- w 2024 roku kwota 24 080 237,36 zł,
- w 2025 roku kwota 12 000 000,00 zł,
- w 2026 roku kwota 9 000 000,00 zł,
- w 2027 roku kwota 8 000 000,00 zł,
- w 2028 roku kwota 8 000 000,00 zł,
- w 2029 roku kwota 8 000 000,00 zł,
- w 2030 roku kwota 8 000 000,00 zł,
- w 2031 roku kwota 8 000 000,00 zł,
- w 2032 roku kwota 8 000 000,00 zł,
- w 2033 roku kwota 8 000 000,00 zł,
- w 2034 roku kwota 8 000 000,00 zł.

Wprowadzenie dodatkowych zadań inwestycyjnych w okresie od 2024 oraz w latach następnych objętych wieloletnią prognozą finansową będzie możliwe pod warunkiem pozyskania dodatkowych dochodów z budżetu Unii Europejskiej lub innych źródeł zewnętrznych lub też w przypadku możliwości zaplanowania przychodów z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji obligacji. Dodatkowo wydatki inwestycyjne można zwiększyć poprzez znaczne zmniejszenie wydatków związanych z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych i wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

W wydatkach majątkowych w "Wykazie przedsięwzięć do WPF" jako Załącznik Nr 2 nie wykazano żadnych kwot wydatków.

IV. Rozchody z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek zostały zaplanowane w wysokościach wynikających z zawartych umów z pożyczkodawcami i bankami. Rozchody z tytułu planowanych do zaciągnięcia w 2024 roku kredytów zostały zaplanowane w wysokościach uwzględniających już zaciągnięte kredyty i pożyczki do końca 2023 r. i wynoszą **5 535 065,00 zł**.

Rozchody z tytułu planowanych do zaciągnięcia w 2024 roku kredytów i pożyczek również zostały zaplanowane i przewidywane są do spłaty w latach 2025 - 2034.

V. Planowana w WPF na koniec 2024 r. w zapisana kwota długu wynosi **51 269 602,81 zł**, w tym: - z tytułu zaciągniętych i planowanych kredytów, pożyczek i obligacji kwota 51 106 640,00 zł, - z tytułu planowanej umowy leasingu samochodu dla OSP kwota 162 962,81 zł.

W 2024 roku zaplanowano **przychody** w łącznej kwocie **19 587 221,00 zł**, z tego:

- 1) kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji gminnych przeznaczonych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w kwocie 5 535 065,00 zł,
- 2) kredytów i pożyczek na pokrycie planowanego deficytu budżetu gminy w kwocie 11 200 000,00 zł,
- 3) z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 2 852 156,00 zł, jako środki z 2023 r. z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, z przeznaczeniem na wydatki związane z realizacją zadań pn.:
 - „Przebudowa drogi gminnej ul. Mickiewicza od km 0+000,00 do km 0+218,00 polegająca na przebudowie obustronnych dróg dla pieszych, przebudowie przejścia dla pieszych w km 0+210,00 oraz przebudowie skrzyżowań z ul. Konopnickiej i Wyspiańskiego w m. Ropczyce” w kwocie 653 528,00 zł,

- „Remont odcinka drogi gminnej nr 107546R Mała – Glinik od km 0+009,00 do km 2+655,00” w kwocie 2 198 628,00 zł.

Spłata planowanych przychodów z zaciągniętych pożyczek i kredytów odbywać będzie się przy następujących założeniach:

Zaciągnięcie planowanego kredytu długoterminowego w 2024r. w kwocie 5 535 065,00 zł, na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów:

Spłata (rozchody) zaplanowanego kredytu nastąpi w latach 2025-2034, wg następujących transz:

2025 r. – 100 000,00 zł
2026 r. – 100 000,00 zł
2027 r. – 100 000,00 zł
2028 r. – 100 000,00 zł
2029 r. – 100 000,00 zł
2030 r. – 400 000,00 zł,
2031 r. – 500 000,00 zł,
2032 r. – 1 300 000,00 zł,
2033 r. – 1 500 000,00 zł,
2034 r. – 1 335 065,00 zł.

Zaciągnięcie planowanego kredytu długoterminowego w 2024r. w kwocie 11 200 000,00 zł, na deficyt budżetu gminy w 2024r.:

Spłata (rozchody) zaplanowanego kredytu nastąpi w latach 2025-2034, wg następujących transz:

2025 r. – 100 000,00 zł
2026 r. – 200 000,00 zł
2027 r. – 400 000,00 zł
2028 r. – 400 000,00 zł
2029 r. – 400 000,00 zł
2030 r. – 1 000 000,00 zł,
2031 r. – 1 000 000,00 zł,
2032 r. – 1 500 000,00 zł,
2033 r. – 3 500 000,00 zł,
2034 r. – 2 700 000,00 zł.

W 2020, 2021, 2022 i 2023 r. nie zaciągnięto kredytu ani pożyczki w związku z ubytkiem dochodów i zwiększeniem wydatków na przeciwdziałanie COVID-19.

VI. Wynik budżetu – zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych to różnica między dochodami a wydatkami. Dodatnia różnica to nadwyżka budżetowa, ujemna – to deficyt budżetu. W 2024 r. zaplanowano **deficyt w kwocie 14 052 1565,00 zł**, który zostanie pokryty w ciągu roku:

- 1) z przychodów z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym oraz emisji obligacji w kwocie **11 200 000,00 zł**,
- 2) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 w kwocie **2 852 156,00 zł**, jako środki z 2023 r. z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, z przeznaczeniem na wydatki związane z realizacją zadań, a mianowicie:

- „Przebudowa drogi gminnej ul. Mickiewicza od km 0+000,00 do km 0+218,00 polegająca na przebudowie obustronnych dróg dla pieszych, przebudowie przejścia dla pieszych w km 0+210,00 oraz przebudowie skrzyżowań z ul. Konopnickiej i Wyspiańskiego w m. Ropczyce” w kwocie 653 528,00 zł,
- „Remont odcinka drogi gminnej nr 107546R Mała – Glinik od km 0+009,00 do km 2+655,00” w kwocie 2 198 628,00 zł.

W poszczególnych budżetach w oparciu o III kwartał 2023 r., prawdopodobne wykonanie budżetu na koniec 2023 r. oraz biorąc pod uwagę zapisy budżetu na 2024 r., skorygowano planowane dochody i wydatki w latach 2025-2034.

W latach 2025 – 2034 planuje się budżet z nadwyżką, którą przeznacza się na spłatę kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji zaciągniętych w latach ubiegłych.

VII. Wskaźniki zadłużenia i ocena ryzyka realizacji WPF

Prognoza kwoty długu w 2024 roku i latach następnych spełnia relację określoną w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Rozłożenie spłaty rat kredytowych do roku 2034 zwiększy realność możliwości spłaty oraz spełnienie art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W WPF spłata zobowiązań z tytułu planowanych do zaciągnięcia na finansowanie deficytu budżetu gminy oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych, a także z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych będą kształtować się następująco:

- w 2024 roku wskaźnik wynosi 6,72%, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 11,84%,
- w 2025 roku wskaźnik wynosi 6,55%, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 9,33%,
- w 2026 roku wskaźnik wynosi 6,23%, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 8,40%,
- w 2027 roku wskaźnik wynosi 6,05%, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 8,21%,
- w 2028 roku wskaźnik wynosi 5,35%, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 7,27%,
- w 2029 roku wskaźnik wynosi 5,26%, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 6,49%,
- w 2030 roku wskaźnik wynosi 4,82%, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 6,68%,
- w 2031 roku wskaźnik wynosi 4,75%, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 7,91%.
- w 2032 roku wskaźnik wynosi 4,72%, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 9,60%,
- w 2033 roku wskaźnik wynosi 4,21%, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 9,64%,
- w 2034 roku wskaźnik wynosi 3,31%, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 9,66%.

Na kształtowanie się powyższych wskaźników bezpośredni wpływ mają takie wielkości: poziom dochodów bieżących, a także wydatków bieżących. Oszczędne gospodarowanie wydatkami bieżącymi powoduje zabezpieczenie przed ryzykiem niespełnienia relacji

wskaźnika spłat w poszczególnych latach.

W latach od 205 r. do 2034 r. zaplanowano dochody wyższe w stosunku do wydatków, co w każdym roku budżetowym powoduje powstanie nadwyżki budżetowej. Nadwyżka budżetowa w każdym roku budżetowym w całości została przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.

W związku z powyższym planowana nadwyżka operacyjna na koniec 2023r. wynosi kwotę 11 145 033,15 zł a w latach następnych planowana jest następująco: w roku 2024 - (-)1 872 931,14 zł, w roku 2025 - 9 304 000,00 zł, w roku 2026 - 9 364 270,00 zł, w roku 2027 - 8 418 761,00 zł, w roku 2028 - 9 954 000,00 zł, w roku 2029 - 11 191 882,00 zł, w roku 2030 - 12 079 662,00 zł, w roku 2031 - 12 300 000,00 zł, w roku 2032 - 12 459 000,00 zł, w roku 2033 - 12 000 000,00 zł i w roku 2034 - 11 035 065,00 zł. Obrazuje to kol. 7.1 i kol. 7.2. Załącznika Nr 1 WPF.

Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 uofp nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U. z 2022 r., poz. 1964) na lata 2023-2025 kształtuje się następująco:

2023 r. - 34,56%,

2024 r. - 41,96%,

2025 r. - 37,93%.

Prognoza kwoty długu obliczona w WPF wskazuje na bezpieczny dotychczas poziom zadłużenia, który nie powoduje przekroczenia relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W wieloletniej prognozie finansowej ustalona na lata 2024-2034 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych została obliczona według średniej 7-letniej.

Na kształtowanie się powyższych wskaźników bezpośredni wpływ mają takie wielkości: poziom dochodów majątkowych i bieżących, a także wydatków majątkowych i bieżących. Oszczędne gospodarowanie wydatkami bieżącymi powoduje zabezpieczenie przed ryzykiem niespełnienia wskaźnika spłat w roku 2023 i latach następnych. Jednocześnie w każdym roku należy dokładnie analizować konieczność zaciągnięcia nowych zobowiązań kredytowych.

W celu utrzymania prawidłowych wskaźników niezbędne jest:

- a) wygospodarowanie stabilnej nadwyżki operacyjnej w kwocie znacznie przewyższającej planowane spłaty zadłużenia w latach objętych prognozą,
- b) zwiększenie wydatków bieżących może być sfinansowane tylko ze zwiększonych dochodów bieżących,
- c) należy bezwzględnie wykonać plan sprzedaży mienia komunalnego.

Sytuacja finansowa Gminy Ropczyce w latach objętych prognozą w znaczący sposób może ulec zmianie w wyniku m.in. koniunktury gospodarczej kraju, zmian w przepisach prawnych warunkujących dochody Gminy. Wówczas zajdzie konieczność dostosowania Wieloletniej Prognozy Finansowej do nowej sytuacji ekonomiczno-finansowej.

