

UCHWAŁA Nr LXVI/563/23
Rady Miejskiej w Brzostku
z dnia 28 grudnia 2023 roku

w sprawie: uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Brzostek.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.) art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) - **Rada Miejska w Brzostku uchwała, co następuje:**

§ 1. Określa się (po zmianach) wieloletnią prognozę finansową Gminy Brzostek wraz z prognozą kwoty długu **na lata 2024 – 2032**, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. objaśnienia zmian przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Brzostek przedstawia załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Brzostku.

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

Objaśnienia przyjętych zmian wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzostek na lata 2024 - 2032

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzostek obejmuje lata 2024 -2032, co wynika z zaplanowanej kwoty długu i okresu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów. Zmiana WPF została opracowana w oparciu o wytyczne dotyczące, założeń makroekonomicznych przedstawionych przez Ministra Finansów. Przedstawione dane makroekonomiczne dotyczące, prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB), kształtowania się dynamiki przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej oraz kształtowania się średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji).

Opracowując zmiany WPF dla określenia kwot poszczególnych źródeł dochodów i wydatków przyjęto za punkt odniesienia wartości zaplanowane na 2024 rok.

Wielkości dochodów na 2024 rok zostały wyszacowane na podstawie otrzymanych informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji i udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, decyzji Wojewody Podkarpackiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w zakresie planowanych dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, dotacji na dofinansowanie zadań własnych oraz pozostałe dotacje i środki na podstawie zawartych umów i prognoz dotyczących realizacji zadań współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej. W zakresie dochodów własnych gminy, na podstawie przyjętych uchwał o wysokości stawek podatków i opłat oraz przewidywanego wykonania za 2023 rok.

Dochody roku 2024 zostały wyszacowane na łączną kwotę **75.287.526,00 zł**, w tym **dochody majątkowe** zostały wyszacowane na kwotę **10.121.512,27 zł**, a **dochody bieżące** na kwotę **65.166.013,73 zł**.

Dochody **majątkowe** z tytułu dotacji na zadania inwestycyjne przyjęto na podstawie zawartych umów o dofinansowanie oraz złożonych i zaakceptowanych wniosków o dofinansowanie, tj.:

- planowane dofinansowanie w kwocie **3.307.409,00 zł**, w ramach Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” na zadanie pod nazwą *„Uporządkowanie gospodarki wodnej*

w *gminie Brzostek etap I*” według Promesy Nr 01/2021/5166/PolskiLad z dnia 27.05.2022 r. (*inwestycja realizowana w latach 2022 – 2024*),

- planowane dofinansowanie w kwocie **181.118,09 zł** w ramach Programu Inwestycji Strategicznych, Rządowy Fundusz „Polski Ład” Projekt pn. *”Modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki”* – zapewnienie alternatywnego źródła energii przy istniejących obiektach infrastruktury wodno-kanalizacyjnych (agregat prądotwórczy),

- planowane dofinansowanie w kwocie **1.995.000,00 zł** w ramach Programu Inwestycji Strategicznych, Rządowy Fundusz „Polski Ład” na zadanie pod nazwą *„Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Brzostek – Etap III”*,

- dofinansowanie w kwocie **666.583,33 zł** ramach Programu Inwestycji Strategicznych, Rządowy Fundusz „Polski Ład” na Projekt pn. *„Przebudowa infrastruktury drogowej na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki”*,

- planowana refundacja w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego WP na lata 2014-2020, współfinansowanego z EFRR w ramach Osi Priorytetowej nr IV "Ochrona środowiska naturalnego i dziedzictwa kulturowego" w kwocie **70.810,85 zł** na zadanie pod nazwą *„Poprawa oraz rozwój usług i infrastruktury instytucji kultury w Brzostku poprzez rozbudowę zabytkowego budynku Magistratu”*, (inwestycja zrealizowana w 2023 roku),

- planowana refundacja w kwocie **232.134,00 zł**, ze środków EFRROW w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata na lata 2014-2020 według umowy o dofinansowanie Operacji pn. *„Budowa infrastruktury rekreacyjnej w gminie Brzostek”* realizowanej według umowy nr 02306-6935-UM0913445/22 w 2023 roku

- planowane dofinansowanie w łącznej kwocie **1.052.747,26 zł** z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków „Polski Ład” na zadanie pod nazwą *„Remont kościoła parafialnego pw. Matki Bożej Wniebowziętej w Przeczycy”* z Wstępnej Promesy Nr Edycja2RPOZ/2023/7437/PolskiLad w 2024 roku w kwocie **526.374,00 zł** i w 2025 roku w kwocie **526.373,26 zł**,

- planowane dofinansowanie w kwocie **5.040.771,85 zł**, na podstawie Wstępnej Promesy Nr Edycja8/2023/8637/PolskiLad w ramach Programu Inwestycji Strategicznych, Rządowy Fundusz „Polski Ład” na zadanie pod nazwą *„Rewitalizacja zabytkowego układu urbanistycznego w Brzostku oraz Remont i przebudowa dawnego budynku gospodarczego – dawnego spichlerza w Przeczycy”* w 2024 roku w kwocie **2.520.386,00 zł** oraz w 2025 roku w kwocie **2.520.385,85 zł**,

- dofinansowanie z Ministerstwa Sportu i Turystyki w ramach Programu Modernizacji Kompleksów Sportowych „ORLIK 2023” na zadanie pod nazwą „**Modernizacja kompleksu sportowego „MOJE BOISKO ORLIK 2012” w Brzostku**” w kwocie **110.997,00 zł**.

Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w kwocie **510.000,00 zł**, ustalono zgodnie z wyceną nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży.

W 2024 roku planuje się dokonać sprzedaży następujących nieruchomości:

- sprzedaż działek budowlanych ozn. nr ewid. 1152/8, 1152/9, 1152/10, 1152/11 położonych w Siedliskach-Bogusz w kwocie 50.000,00 zł,
- sprzedaż działki budowlanej ozn. nr ewid. 270, położonej w Kamienicy Dolnej w kwocie 70.000,00 zł,
- sprzedaż działki zabudowanej ozn. nr ewid. 340, położonej w Opacionce w kwocie 10.000,00 zł,
- sprzedaż działki budowlanej ozn. nr ewid. 85, położonej w Kamienicy Górnej w kwocie 20.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 353/1, położonej w Kamienicy Górnej w kwocie 20.000,00 zł,
- sprzedaż działki zabudowanej budynkiem mieszkalnym i gospodarczym, ozn. nr ewid. 134/1 i 134/2, położonej w Bukowej w kwocie 100.000,00 zł,
- sprzedaż działki leśnej ozn. nr ewid. 62, położonej w Grudnej Dolnej w kwocie 20.000,00 zł,
- sprzedaż działki budowlanej ozn. nr ewid. 345/2 i 345/3, położonej w Grudnej Dolnej w kwocie 40.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 341/3, położonej w Januszkowicach w kwocie 50.000,00 zł,
- sprzedaż działki rekreacyjnej ozn. nr ewid. 870/1, położonej w Januszkowicach w kwocie 20.000,00 zł,
- sprzedaż działki budowlanej ozn. nr ewid. 186/4, położonej w Siedliskach –Bogusz w kwocie 40.000,00 zł,
- sprzedaż działki budowlanej ozn. nr ewid. 85/6, położonej w Siedliskach –Bogusz w kwocie 30.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 450/8, położonej w Woli Brzosteckiej w kwocie 20.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 450/5, położonej w Woli Brzosteckiej w kwocie 20.000,00 zł.

Planowane **dochody majątkowe** w latach 2025 - 2032 szacuje się według wskaźnika wzrostu o 3% rok do roku, poczynając od 2025 roku. W kolejnych latach planuje się pozyskanie dotacji z budżetu państwa na przebudowę i budowę dróg gminnych ze środków dotacyjnych z "*Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg*". Ponadto planuje się sprzedaż następujących gruntów rolnych i nieruchomości zabudowanych w kolejnych latach:

rok 2025 na łączną kwotę 400.000,00 zł

- sprzedaż działki zabudowanej ozn. nr ewid. 711/6, położonej w Brzostku w kwocie 10.000,00 zł,
- sprzedaż działki budowlanej ozn. nr ewid. 691/15 położonej w Przeczycy w kwocie 40.000,00 zł (powstałej z podziału działki 691/15 - trzecia część),
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 667, położonej w Brzostku w kwocie 10.000,00 zł,
- sprzedaż 4 działek budowlanych ozn. nr ewid. 133, położonych w Kamienicy Dolnej w kwocie 120.000,00 zł,
- sprzedaż 4 działek budowlanych ozn. nr ewid. 603, położonych w Nawsiu Brzosteckim w kwocie 120.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 88/15, położonej w Grudnej Dolnej w kwocie 10.000,00 zł,
- sprzedaż działek rolnych ozn. nr ewid. 48/4, 48/5, 48/6, położonych w Gorzejowej w kwocie 30.000,00 zł,
- sprzedaż działki zabudowanej ozn. nr ewid. 186/4, położonej w Siedliskach-Bogusz w kwocie 60.000,00 zł,

rok 2026 na łączną kwotę 240.000,00 zł

- sprzedaż działek rolnych ozn. nr ewid. 122/1 i 122/4, położonych w Bukowej w kwocie 20.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 927/6, położonej w Brzostku w kwocie 10.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 759, położonej w Januszkowicach w kwocie 15.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 182, położonej w Januszkowicach w kwocie 20.000,00 zł,

- sprzedaż działki budowlanej ozn. nr ewid. 179, położonej w Kamienicy Górnej w kwocie 20.000,00 zł,
- sprzedaż działki budowlanej ozn. nr ewid. 352/1, położonej w Kamienicy Górnej w kwocie 30.000,00 zł,
- sprzedaż działki budowlanej ozn. nr ewid. 671, położonej w Kamienicy Górnej w kwocie 30.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 925, położonej w Kamienicy Górnej w kwocie 30.000,00 zł,
- sprzedaż działek rolnych ozn. nr ewid. 612/1 i 612/2, położonych w Siedliskach-Bogusz w kwocie 15.000,00 zł,
- sprzedaż działek rolnych ozn. nr ewid. 28/7, 28/8, położonych w Gorzejowej w kwocie 30.000,00 zł.
- sprzedaż działek rolnych ozn. nr ewid. 41/1, 41/2 i 41/3, położonych w Gorzejowej w kwocie 20.000,00 zł.

rok 2027 na łączną kwotę 355.000,00 zł

- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 287/1, położonej w Brzostku w kwocie 5.000,00 zł,
- sprzedaż działek rolnych ozn. nr ewid. 28/7, 28/8, położonej w Gorzejowej w kwocie 30.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 101/5, położonej w Kamienicy Górnej w kwocie 25.000,00 zł,
- sprzedaż 2 działek budowlanych ozn. nr ewid. 101/3, położonych w Kamienicy Górnej w kwocie 80.000,00 zł,
- sprzedaż działek zabudowanych ozn. nr ewid. 557, 558 położonych w Nawsiu Brzosteckim w kwocie 100.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 403, położonej w Przeczycy w kwocie 10.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 495, położonej w Przeczycy w kwocie 10.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 407/2, położonej w Przeczycy w kwocie 15.000,00 zł,
- sprzedaż działek rolnych ozn. nr ewid. 362, 104, położonych w Smarżowej w kwocie 30.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 516/25, położonej w Siedliskach-Bogusz w kwocie 50.000,00 zł,

rok 2028 na łączną kwotę 220.000,00 zł

- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 381/2, położonej w Januszkowicach w kwocie 30.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 341/6, położonej w Januszkowicach w kwocie 20.000,00 zł,
- sprzedaż użytkowania wieczystego działki położonej w Nawsiu Brzosteckim, ozn. nr ewid. 1124 w kwocie 40.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 141, położonej w Głobikówce w kwocie 10.000,00 zł.
- sprzedaż działek rolnych ozn. nr ewid. 619, 621, położonych w Brzostku w kwocie 20.000,00 zł,
- sprzedaż działek rolnych ozn. nr ewid. 119/1, 119/2, położonych w Bukowej w kwocie 20.000,00 zł
- sprzedaż 2 działek budowlanych ozn. nr ewid. część 691/15, położonych w Przeczycy w kwocie 80.000,00 zł.

rok 2029 na łączną kwotę 125.000,00 zł

- sprzedaż działek rolnych ozn. nr ewid. 531/1, 531/4, 531/6, położonych w Kamienicy Górnej w kwocie 20.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 575, położonej w Brzostku w kwocie 5.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 581, położonej w Brzostku w kwocie 5.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 535, położonej w Brzostku w kwocie 5.000,00 zł,
- sprzedaż działki budowlanej ozn. nr ewid. 246/2, położonej w Kamienicy Górnej w kwocie 20.000,00 zł,
- sprzedaż działek zabudowanych ozn. nr ewid. 856/10 i 856/11, położonych w Brzostku (użytkowanie wieczyste) w kwocie 10.000,00 zł,
- sprzedaż działek zabudowanych ozn. nr ewid. 299/6 i 299/5, położonych w Brzostku (użytkowanie wieczyste) w kwocie 10.000,00 zł,
- sprzedaż działki zabudowanej ozn. nr ewid. 711/17, położonej w Brzostku (użytkowanie wieczyste) w kwocie 50.000,00 zł,

rok 2030 na łączną kwotę 190.000,00 zł

- sprzedaż działki rolno-leśnej ozn. nr ewid. 230, położonej w Brzostku w kwocie 100.000,00 zł,

- sprzedaż działki leśnej ozn. nr ewid. 243, położonej w Brzostku w kwocie 10.000,00 zł,
- sprzedaż 2 działek budowlanych ozn. nr ewid. 1120/2, 1120/4, 1120/6, 1120/7, położonych w Siedliskach-Bogusz w kwocie 50.000,00 zł,
- sprzedaż działki budowlanej ozn. nr ewid. 1120/8, 1120/9, położonych w Siedliskach-Bogusz w kwocie 30.000,00 zł.

W latach 2031 i 2032 nie planuje się dochodów ze sprzedaży mienia gminy.

Planowane **dochody bieżące** zostały przyjęte na rok 2024 na podstawie przedstawionych decyzji Wojewody Podkarpackiego i Dyrektora Biura Wyborczego - Delegatura w Rzeszowie, przekazanego przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej projektu subwencji ogólnej dla gminy i projektu kwoty udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych. Pozostałe dochody z tytułu podatków i opłat zostały wyszacowane według podjętych uchwał z uwzględnieniem obowiązujących zwolnień.

W stosunku do przewidywanego wykonania planu 2023 roku, przyjęty plan dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2023 roku jest wyższy o **20,24 %**, nieznacznie wyższą prognozę przyjęto w latach 2025 do 2026. Pozostałe dochody bieżące, które realizuje gmina są bardzo realistycznie oszacowane. Nie wprowadzono planu dochodów z tytułu wpływów z podatków lokalnych, co do których toczy się postępowanie egzekucyjne bądź zabezpieczono należności hipotecznie na majątku dłużników. Część dochodów z zaległych podatków z pewnością zostanie zrealizowana, a wówczas będzie możliwość zwiększenia dochodów własnych, podobnie jak w roku bieżącym.

Dochody bieżące w 2024 roku są wyższe o kwotę **463.311,29 zł**, w stosunku do planowanego wykonania za III kwartał 2023 roku tj. wzrost o około **0,99 %**. W roku 2024 nie planuje się żadnych dotacji na pomoc obywatelom Ukrainy z Funduszu Pomocy.

Prognozowane dochody bieżące z tytułu **subwencji ogólnej** w latach 2025 - 2026 są szacowane o 3,0 % wyższe (rok do roku) niż plan na rok 2024. Wysokość subwencji jest ściśle powiązana z wykonaniem dochodów gminy z tytułu podatków i opłat lokalnych z lat poprzednich. Tak, więc wysokość subwencji ogólnej dla gminy na rok 2024 jest ustalana na podstawie dochodów wykazanych w sprawozdawczości Rb-27S i Rb-PDP za rok 2021. Wykonanie dochodów z tytułu podatków lokalnych w roku 2022 nie odbiega znacząco od przewidywanego wykonania na rok 2023, co pozwala prognozować, że dochody z subwencji w latach 2025-2026 są prawidłowo szacowane.

Przy prognozowaniu dochodów z tytułu subwencji, można również posłużyć się wskaźnikiem tempa wzrostu gospodarczego, który jest szacowany na poziomie 3,0 %.

Przy prognozowaniu **wydatków budżetowych** posłużono się danymi z wykonania wydatków budżetu gminy z lat przeszłych, przewidywanym wykonaniem za rok 2023, wartościami wynikającymi z projektu budżetu państwa na 2024 rok i wskaźnikami makroekonomicznymi do budżetu państwa. Przyjęto założenie, że przy podjęciu odpowiednich działań efektywnościowych i racjonalizujących, dążyć będzie się do pokrycia strony wydatkowej stroną dochodową. W budżetowaniu na następne lata będzie się ograniczać dynamikę wydatków bieżących, a w szczególności związanych z zadaniami o charakterze fakultatywnym.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczone wyszacowano w 2024 roku na podstawie projektów planów finansowych złożonych przez poszczególne jednostki budżetowe przy aktualnym zatrudnieniu. Szacuje się wzrost nakładów na wydatki osobowe w gminie średnio o około 18,11 %.

W kolejnych latach nie planuje się zwiększenia wydatków inwestycyjnych w stosunku do obecnej prognozy. Przyjęto tylko zwiększenia związane z realizacją umów już zawartych, realizowanych przy udziale środków dotacyjnych na zadania inwestycyjne.

W 2024 roku wydatki budżetu obejmują **plan wydatków majątkowych** na łączną kwotę **34.712.403,00 zł**, z tego na zadania inwestycyjne realizowane przy udziale środków z „Funduszu Przeciwdziałania COVID-19” przeznacza się:

1. Wydatki finansowane przy współudziale środków Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” część I w kwocie **3.348.800,00 zł** na zadanie pod nazwą **„Uporządkowanie gospodarki wodnej w gminie Brzostek etap I”**
2. Wydatki finansowane przy współudziale środków Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” w kwocie **191.388,00 zł** na zadanie pod nazwą **”Modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki”** – zapewnienie alternatywnego źródła energii przy istniejących obiektach infrastruktury wodno-kanalizacyjnych (zakup agregatu prądotwórczego).
3. Wydatki finansowane przy współudziale środków Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” w kwocie **700.000,00 zł** na zadanie pod nazwą **„Przebudowa infrastruktury drogowej na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki”**.

4. Wydatki finansowane przy współudziale środków Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” w kwocie **2.100.000,00 zł** na zadanie pod nazwą **„Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Brzostek – Etap III”**.

5. Wydatki finansowane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków „Polski Ład” w formie dotacji do Parafii pod wezwaniem Matki Bożej Wniebowziętej w Przeczycy planuje się przekazać w 2024 roku kwotę **547.859,00 zł** (środki własne gminy **21.484,64 zł**), a w roku 2025 kwotę **526.374,00 zł** na realizację zadania pod nazwą **„Remont kościoła parafialnego pw. Matki Bożej Wniebowziętej w Przeczycy”**.

6. Wydatki finansowane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków „Polski Ład” na zadanie pod nazwą **„Rewitalizacja zabytkowego układu urbanistycznego w Brzostku oraz Remont i przebudowa dawnego budynku gospodarczego – dawnego spichlerza w Przeczycy”** w 2024 roku w kwocie **2.800.429,00 zł** oraz w 2025 roku w kwocie **2.800.429,00 zł**. Środki z dofinansowania stanowią kwotę 5.040.771,85 zł, a udział środków gminy stanowi kwotę 560.086,15 zł.

Ponadto w ramach wydatków inwestycyjnych planuje się finansowanie ze środków subwencji uzupełniającej inwestycyjnej w kwocie **3.571.887,00 zł** inwestycje związane z infrastrukturą sanitacyjną wsi tj.:

- **„Budowa sieci kanalizacji sanitarnej przy ul. Mysłowskiego w Brzostku”** w kwocie **1.652.588,00 zł**,

- **„Budowa sieci kanalizacji sanitarnej przy ul. Schedy w Brzostku”** w kwocie **954.750,00 zł**,

- **„Uporządkowanie gospodarki kanalizacyjnej na terenie gminy Brzostek”** w kwocie **964.549,00 zł**.

Rozpoczęte w 2023 roku zadania inwestycyjne finansowane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, będą kontynuowane w 2024 roku. Dotyczy do następujących zadań:

- **„Rozbudowa odcinka drogi gminnej nr 106135R Przeczyca-Skurowa wraz z infrastrukturą towarzyszącą”** w kwocie **6.241.000,00 zł**,

- **„Budowa drogi gminnej 2KDD w m. Brzostek i cz. m. Zawadka Brzostecka”** w kwocie **7.020.258,00 zł**.

Ponadto w ramach wydatków inwestycyjnych wprowadzono nowe zadania inwestycyjne związane z budową i przebudową dróg gminnych i wewnętrznych. Nowe wydatki inwestycyjne w latach 2024 - 2032 będą realizowane z dochodów własnych.

W budżecie na rok 2024 zaplanowano **rozkłady w kwocie 900.000,00 zł**, z przeznaczeniem na spłatę zadłużenia z lat poprzednich tj.:

- a) w Banku komercyjnym – **500.000,00 zł**,
- b) w BS w Pilźnie – **400.000,00 zł**.

W 2024 roku planuje się **deficyt budżetu gminy** w kwocie **23.568.813,00 zł**, który zostanie sfinansowany przychodami z wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 6.283.063,00, z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 3.685.750,00 oraz przychodami z tytułu kredytu w banku komercyjnym w kwocie 13.600.000,00 zł.

Planuje się **przychody budżetu** w kwocie **24.468.813,00 zł**, jako kredyt w banku komercyjnym w kwocie **14.500.000,00 zł** z przeznaczeniem na finansowanie deficytu budżetu w kwocie 13.600.000,00 zł oraz spłatę kredytów z poprzednich lat w kwocie 900.000,00 zł, nadwyżkę z lat ubiegłych w kwocie **3.685.750,00** oraz wolne środki w kwocie **6.283.063,00 zł**, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Planuje się wprowadzenie wolnych środków w projekcie budżetu na 2024 rok w związku otrzymanym w 2023 roku dofinansowaniem z następujących źródeł:

- **dofinansowanie z RFRD** na realizację zadania pod nazwą „*Remont gminnej drogi publicznej nr 106392R w km 0+000-1+035 w miejscowości Grudna Dolna*” w kwocie **877.914,00 zł**,
- **dofinansowanie z RFRD** na realizację zadania pod nazwą „*Budowa drogi gminnej 2KDD w m. Brzostek i cz. m. Zawadka Brzosteka*” w kwocie **3.481.396,00 zł**,
- **dofinansowanie z RFRD** na realizację zadania pod nazwą „*Rozbudowa odcinka drogi gminnej o nr 106135R Przeczyca-Skurowa wraz z infrastrukturą towarzyszącą*” w kwocie **1.883.753,00 zł**,
- **dofinansowanie z Fundacji BGK im. K. Steczkowskiego** w ramach konkursu „Moja Ojczyzna” – edycja VII na realizację Projektu pn. „*Spotkajmy się razem*” w kwocie **40.000,00 zł**

Środki te nie zostaną wydatkowane w roku 2023 r. w związku z realizacją zadań w latach 2023 i 2024, co powoduje że na rachunku budżetu 2023 r. pozostają wolne środki, które nie mogą być wykorzystane na inne zadania niż zapisane w budżecie gminy w umowach o dofinansowanie i wieloletniej prognozie finansowej w 2023 i 2024 roku.

W budżecie 2024 roku planuje się również nadwyżkę z lat ubiegłych z tytułu środków przewidzianych na inwestycje, które wpłynęły do budżetu gminy w 2021 roku jako część subwencji **uzupełniającej** (inwestycyjnej) na wsparcie finansowe inwestycji w

zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę według pisma z dnia 15.11.2021 r., znak: ST3.4751.6.2021.W w kwocie **113.863,00 zł**, oraz całość subwencji **uzupełniającej** (inwestycyjnej) na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji według pisma z dnia 15.11.2022 r., znak: ST3.4751.6.2021.K w kwocie **3.571.887,00 zł**.

Na podstawie zawartych umów i opracowanych harmonogramów poziom zadłużenia gminy w kolejnych latach kształtować się będzie następująco:

- na koniec roku 2023 – 7.400.000,00 zł,
- na koniec roku 2024 – 21.000.000,00 zł,
- na koniec roku 2025 – 18.500.000,00 zł,
- na koniec roku 2026 – 16.000.000,00 zł,
- na koniec roku 2027 – 13.300.000,00 zł,
- na koniec roku 2028 – 11.100.000,00 zł,
- na koniec roku 2029 – 8.000.000,00 zł,
- na koniec roku 2030 – 4.900.000,00 zł,
- na koniec roku 2031 – 2.900.000,00 zł,

W 2024 roku planuje się zaciągnąć kredyt w banku komercyjnym w kwocie **14.500.000,00 zł** z przeznaczeniem na finansowanie deficytu budżetu w kwocie 13.600.000,00 zł i na spłatę kredytów z poprzednich lat w kwocie 900.000,00 zł.

Spłata rat pożyczek i kredytów w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

- na koniec roku 2024 – 900.000,00 zł,
- na koniec roku 2025 – 2.500.000,00 zł,
- na koniec roku 2026 – 2.500.000,00 zł,
- na koniec roku 2027 – 2.700.000,00 zł,
- na koniec roku 2028 – 2.200.000,00 zł,
- na koniec roku 2029 – 3.100.000,00 zł,
- na koniec roku 2030 – 3.100.000,00 zł,
- na koniec roku 2031 – 2.000.000,00 zł.
- na koniec roku 2032 – 2.900.000,00 zł.

W przypadku wystąpienia ryzyka niezrealizowania zaplanowanych dochodów lub konieczności zwiększenia wydatków, koniecznym będzie wprowadzenie działań oszczędnościowych w zakresie zaplanowanych wydatków bieżących fakultatywnych oraz ograniczenia nowych wydatków na inwestycje gminne.

W przedstawionej prognozie finansowej wskaźnik z **art. 243** ustawy o finansach publicznych zostaje spełniony. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty rat kredytów i odsetek będzie w **2024 r. – 2,62 %**, a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi **15,78 %**, natomiast w **2025 r. – 6,17 %**, a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi **11,95 %**.