

ZARZĄDZENIE Nr SO.0050.1.308.2023
Burmistrza Ropczyc
z dnia 29 grudnia 2023 roku

w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Ropczyce
na lata 2023 - 2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023r. poz. 40 z późniejszymi zmianami) , art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity - Dz.U. z 2023 r., poz.1270 z późniejszymi zmianami),

zarządza się, co następuje:

§ 1. Określa się wieloletnią prognozę finansową Gminy Ropczyce wraz z prognozą kwoty długu na lata 2023-2032 w brzmieniu, jak w Załączniku Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

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

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej określa Załącznik Nr 3 do niniejszego Zarządzenia.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 Zarządzenie Nr SO.0050.1.308.2023
Burmistrza Ropczyc
z dnia 29 grudnia 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
								z podatku od nieruchomości			
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
2023	148 653 651,30	136 790 567,91	18 273 373,00	2 485 728,00	53 463 789,25	24 558 479,15	38 009 198,51	15 823 934,03	11 863 083,39	1 146 082,41	10 712 600,98
2024	140 943 300,00	138 743 300,00	19 000 000,00	2 000 000,00	40 200 000,00	42 977 000,00	34 566 300,00	18 050 000,00	2 200 000,00	300 000,00	1 890 000,00
2025	139 596 100,00	138 596 100,00	19 000 000,00	2 000 000,00	41 300 000,00	43 297 000,00	32 999 100,00	18 100 000,00	1 000 000,00	200 000,00	790 000,00
2026	139 564 270,00	138 564 270,00	19 000 000,00	2 000 000,00	40 300 000,00	44 482 270,00	32 782 000,00	18 100 000,00	1 000 000,00	100 000,00	890 000,00
2027	139 800 000,00	138 800 000,00	19 000 000,00	2 000 000,00	40 300 000,00	44 868 000,00	32 632 000,00	18 150 000,00	1 000 000,00	100 000,00	890 000,00
2028	140 349 000,00	139 349 000,00	19 000 000,00	2 000 000,00	41 300 000,00	44 665 000,00	32 384 000,00	18 150 000,00	1 000 000,00	100 000,00	890 000,00
2029	140 879 000,00	139 879 000,00	19 000 000,00	2 000 000,00	40 300 000,00	46 193 921,71	32 385 078,29	18 150 000,00	1 000 000,00	100 000,00	890 000,00
2030	141 770 000,00	140 770 000,00	19 000 000,00	2 000 000,00	40 300 000,00	48 050 000,00	31 420 000,00	18 150 000,00	1 000 000,00	100 000,00	890 000,00
2031	143 250 000,00	142 250 000,00	19 000 000,00	2 000 000,00	40 400 000,00	49 350 000,00	31 500 000,00	18 150 000,00	1 000 000,00	100 000,00	890 000,00
2032	144 479 000,00	143 479 000,00	19 000 000,00	2 000 000,00	40 440 000,00	49 039 000,00	33 000 000,00	18 200 000,00	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	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			
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
2023	158 743 684,45	139 681 293,57	66 909 893,02	38 000,00	0,00	3 059 472,00	0,00	0,00	0,00	19 062 390,88	14 058 347,03	1 075 414,35
2024	135 408 235,00	123 408 235,00	65 400 000,00	38 000,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	12 000 000,00	593 644,00
2025	134 492 100,00	126 492 100,00	66 450 000,00	38 000,00	0,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	593 644,00
2026	134 500 000,00	127 500 000,00	67 460 000,00	38 000,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
2027	134 881 239,00	127 881 239,00	68 470 000,00	38 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
2028	135 895 000,00	128 895 000,00	69 480 000,00	38 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
2029	136 187 118,00	129 187 118,00	70 490 000,00	38 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
2030	138 090 338,00	128 090 338,00	71 500 000,00	38 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2031	139 450 000,00	129 450 000,00	72 500 000,00	38 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2032	141 820 000,00	131 820 000,00	73 500 000,00	38 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2023	-10 090 033,15	0,00	16 369 033,15	8 279 000,00	2 000 000,00	832 958,44	832 958,44	7 257 074,71	7 257 074,71
2024	5 535 065,00	5 535 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 104 000,00	5 104 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 064 270,00	5 064 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 918 761,00	4 918 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 454 000,00	4 454 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 691 882,00	4 691 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 679 662,00	3 679 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 659 000,00	2 659 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	6 279 000,00	6 279 000,00	0,00	0,00	0,00
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	5 104 000,00	5 104 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 064 270,00	5 064 270,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 918 761,00	4 918 761,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 454 000,00	4 454 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 691 882,00	4 691 882,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 679 662,00	3 679 662,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 659 000,00	2 659 000,00	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:	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			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 173 097,26	266 457,26	-2 890 725,66	5 199 307,49	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	34 535 108,38	163 533,38	15 335 065,00	15 335 065,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	29 328 184,50	60 609,50	12 104 000,00	12 104 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	24 203 305,00	0,00	11 064 270,00	11 064 270,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	19 284 544,00	0,00	10 918 761,00	10 918 761,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 830 544,00	0,00	10 454 000,00	10 454 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 138 662,00	0,00	10 691 882,00	10 691 882,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 459 000,00	0,00	12 679 662,00	12 679 662,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 659 000,00	0,00	12 800 000,00	12 800 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 659 000,00	11 659 000,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach 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
2023	8,37%	0,20%	1,22%	12,47%	13,91%	TAK	TAK
2024	7,66%	17,90%	18,21%	10,29%	11,74%	TAK	TAK
2025	7,09%	14,44%	x	10,53%	11,98%	TAK	TAK
2026	6,87%	13,21%	x	10,13%	11,66%	TAK	TAK
2027	6,55%	12,90%	x	10,48%	12,01%	TAK	TAK
2028	5,69%	11,99%	x	10,17%	11,70%	TAK	TAK
2029	5,69%	12,05%	x	9,79%	11,32%	TAK	TAK
2030	4,55%	14,21%	x	11,81%	11,81%	TAK	TAK
2031	4,40%	14,05%	x	13,81%	13,81%	TAK	TAK
2032	2,96%	12,45%	x	13,26%	13,26%	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			finansowane środkami określonymi 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
2023	0,00	0,00	0,00	1 536 196,00	1 536 196,00	1 536 196,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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

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
2023	1 342 538,09	1 342 538,09	955 927,05	162 360,00	162 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	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

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:					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 ustawowemu 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
2023	6 279 000,00	59 106,77	0,00	59 106,77	59 106,77	59 106,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 535 065,00	102 923,88	0,00	102 923,88	102 923,88	102 923,88	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	5 104 000,00	102 923,88	0,00	102 923,88	102 923,88	102 923,88	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	5 064 270,00	60 609,50	0,00	60 609,50	60 609,50	60 609,50	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	4 918 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 454 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 691 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 679 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 659 000,00	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 zaciągać 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 Zarządzenia Nr SO.0050.1.308.2023
Burmistrza Ropczyc
z dnia 29 grudnia 2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			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
1.a	- wydatki bieżące					1 637 130,00	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
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:					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
1.1.2	- wydatki majątkowe					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
1.2.1	- wydatki bieżące					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
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
1.3.1	- wydatki bieżące					1 637 130,00	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

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	162 360,00	162 360,00	162 360,00	162 360,00	135 300,00	1 434 180,00
1.a	162 360,00	162 360,00	162 360,00	162 360,00	135 300,00	1 434 180,00
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	162 360,00	135 300,00	1 434 180,00
1.3.1	162 360,00	162 360,00	162 360,00	162 360,00	135 300,00	1 434 180,00
1.3.1.1	162 360,00	162 360,00	162 360,00	162 360,00	135 300,00	1 434 180,00
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 wariancie odnoszącym się do przepływów finansowych oraz wariancie 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 2023 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 2023 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 2021-2022.

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 2023 r. Przy szacowaniu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) na lata następne uwzględniono rządowe założenia. **Minimalne wynagrodzenie 2023** 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 2022 roku minimalne wynagrodzenie za pracę wynosiło 3100 zł brutto. W 2023 roku najniższa krajowa wyniesie kolejno 3490 zł brutto (w styczniu) oraz 3600 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 2023 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 2023 na umowach cywilnoprawnych od 1 stycznia wzrośnie do 22,80 zł brutto / godzinę, a od 1 lipca – do 23,50 zł brutto.

b) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) – wartość przyjętą do budżetu na 2023 rok, oszacowaną na podstawie informacji uzyskanych z urzędów skarbowych oraz analizy wykonania tych dochodów w latach ubiegłych,

c) podatki i opłaty – od 2023 roku przewidziano na poziomie stawek z tytułu podatków od osób fizycznych i osób prawnych na poziomie przyjętych uchwał podatkowych w październiku 2022 r. Od 2022 r. zaplanowany jest wzrost podatków o ok.8%. 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 2023. Za podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjęto przez Ministerstwo dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2021 r. oraz planowane na rok 2023 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 31.12.2021 r. ustalonej przez GUS.

e) dotacje i inne środki przeznaczone na cele bieżące – dotacje z budżetu państwa w kwocie wynikające 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 2023 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 2023 rok dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami na 2022 rok uległy zmniejszeniu ze względu na przejęcie 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 2023 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 315 500,00 zł stanowią:

a/ wpływy ze sprzedaży nieruchomości w kwocie 311 100,00 zł. Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w 2023 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 przy ul. Robotniczej (za torami) ok. 2 działki, przy szacowanej wartości łącznie 60 000,00 zł,
- na Osiedlu Witkowice 2 działki pod budownictwo mieszkaniowe, przy szacowanej wartości 80 000,00 zł,

- działki w Ropczycach na Osiedlu Skorodeckiego 0,09 ha, przy szacowanej wartości 45 000,00 zł,
 - działki rolne w Okoninie (po Piechocie) 1,50 ha, przy szacowanej wartości 75 000,00 zł,
 - grunty rolne w Łączkach kucharskich (po Piechocie) 0,77 ha, przy szacowanej wartości 23 100,00 zł,
 - 1 lokal mieszkalny na rzecz najemcy zgodnie ze złożonym wnioskiem o kupno, przy szacowanej wartości 25 000,00 zł,
 - sprzedaż gruntów rolnych oraz pod garażami na rzecz użytkownika wieczystego przy szacowanej wartości 3 000,00 zł,
- b/ wpływ 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 2023 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 2023 – 2032 została zaprezentowana w Załączniku nr 1 w podziale na następujące grupy, a mianowicie w 2023r.:

1. Wydatki budżetu obejmują plan wydatków bieżących na łączną kwotę 139 681 293,57 zł, w tym:
 - 1) wydatki bieżące jednostek budżetowych w łącznej kwocie – 107 335 232,29 zł, w tym:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 66 909 893,02 zł,
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – 40 425 339,27 zł, w tym:
 - rezerwa ogólna - 13 974,49 zł,
 - rezerwa celowa (zarządzanie kryzysowe) - 303 000,00 zł;
 - 2) dotacje na zadania bieżące – 9 472 082,12 zł;
 - 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 19 776 507,16 zł;
 - 4) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji – 38 000,00 zł;
 - 6) obsługa długu publicznego – 3 059 472,00 zł.

Przy prognozowaniu wydatków bieżących jako podstawę przyjęto prognozowane wykonanie za 2022 r. W stosunku do wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń przyjęto poziom wzrostu wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2023 oraz wzrost wynagrodzeń pozostałej grupy pracowników o ok.10%. Zaplanowano pozostałe wydatki, tj. w latach 2023-2024 wszystkie wydatki zostały zaplanowane w oparciu o prawdopodobne wykonanie wydatków bieżących według projektu na 2023 rok oraz wykonywanych zadań.

Wydatki na obsługę długu stanowią odsetki od zaciągniętych w poprzednich latach kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów w 2023. 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 2023 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 2023 roku stanowią kwotę 19 062 390,88 zł, a mianowicie:

- 1) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 12 715 808,94 zł;
- 2) wydatki majątkowe na programy finansowane z udziałem środków budżetu Unii Europejskiej w kwocie 1 342 538,09 zł,
- 3) zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego w kwocie 5 004 043,85 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 2023 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 2023 - 2032 kształtują się następująco:

- w 2023 roku kwota 19 062 390,88 zł,
- w 2024 roku kwota 12 000 000,00 zł,
- w 2025 roku kwota 8 000 000,00 zł,
- w 2026 roku kwota 7 000 000,00 zł,
- w 2027 roku kwota 7 000 000,00 zł,
- w 2028 roku kwota 7 000 000,00 zł,
- w 2029 roku kwota 7 000 000,00 zł,
- w 2030 roku kwota 10 000 000,00 zł,
- w 2031 roku kwota 10 000 000,00 zł,
- w 2032 roku kwota 10 000 000,00 zł.

Wprowadzenie dodatkowych zadań inwestycyjnych w okresie od 2023 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 2023 roku kredytów zostały zaplanowane w wysokościach uwzględniających już zaciągnięte kredyty i pożyczki do końca 2022 r. i wynoszą **6 279 000,00 zł.**

Rozchody z tytułu planowanych do zaciągnięcia w 2023 roku kredytów i pożyczek również zostały zaplanowane i przewidywane są do spłaty w latach 2024 - 2032.

V. Planowana w WPF na koniec 2023 r. w zapisana kwota długu wynosi **40 173 097,26 złotych**, w tym: - z tytułu zaciągniętych i planowanych kredytów, pożyczek i obligacji kwota 39 906 640,00 zł, - z tytułu planowanej umowy leasingu samochodu dla OSP kwota 266 457,26 zł.

W 2023 roku zaplanowano **przychody** w łącznej kwocie **16 369 033,15 zł**, z tego:

- 1) kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji gminnych przeznaczonych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w kwocie 6 279 000,00 zł,
- 2) kredytów i pożyczek na pokrycie planowanego deficytu budżetu gminy w kwocie 2 000 000,00 zł,
- 3) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 w kwocie 7 257 074,71 zł, a mianowicie:
 - kwota 779 000,00 zł jako wolne środki z tytułu uzupełnienia subwencji z 2021 r. na inwestycje wodociągowe i kanalizacyjne,
 - kwota 145 671,36 zł jako wolne środki z FP Ukraina - środki na edukację dzieci z Ukrainy,
 - kwota 196 415,76 zł jako wolne środki z wpłat za preferencyjne paliwo stałe wpłacane przez gospodarstwa domowe z 2022 r.,

- kwota 6 135 987,59 zł jako wolne środki z nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jst,
- 4) przychodów jst 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 w kwocie 832 958,44 zł, a mianowicie: jako przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z odrębnych ustaw, a mianowicie:
 - z systemu odprowadzania odpadów w kwocie 788 910,70 zł,
 - z programu przeciwdziałania alkoholizmowi (alkohole) w kwocie 44 047,74 zł.

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

Zaciągnięcie planowanego kredytu długoterminowego w 2023r. w kwocie 6 279 000,00 zł, na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów:

Spłata (rozchody) zaplanowanego kredytu nastąpi w latach 2024-2032, wg następujących transz:

2024 r. –	10 000,00 zł
2025 r. –	50 000,00 zł
2026 r. –	50 000,00 zł
2027 r. –	350 000,00 zł
2028 r. –	500 000,00 zł
2029 r. –	250 000,00 zł,
2030 r. –	1 250 000,00 zł,
2031 r. –	1 500 002,00 zł,
2032 r. –	2 319 000,00 zł.

Zaciągnięcie planowanego kredytu długoterminowego w 2023r. w kwocie 2 000 000,00 zł, nadeficyt budżetu gminy w 2023r.:

Spłata (rozchody) zaplanowanego kredytu nastąpi w latach 2024-2032, wg następujących transz:

2024 r. –	10 000,00 zł
2025 r. –	50 000,00 zł
2026 r. –	50 000,00 zł
2027 r. –	50 000,00 zł
2028 r. –	100 000,00 zł
2029 r. –	100 000,00 zł,
2030 r. –	1 000 000,00 zł,
2031 r. –	300 000,00 zł,
2032 r. –	340 000,00 zł.

W 2020, 2021, 2022 oraz 2023r. 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 2023 r. zaplanowano **deficyt w kwocie 10 090 033,15 zł**, który zostanie

pokryty w ciągu roku:

1) z przychodów z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym oraz emisji obligacji w kwocie **2 000 000,00 zł**,

2) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 w kwocie w kwocie **7 257 074,71 zł**, a mianowicie:

- kwota 779 000,00 zł jako wolne środki z tytułu uzupełnienia subwencji z 2021 r. na inwestycje wodociągowe i kanalizacyjne,
- kwota 145 671,36 zł jako wolne środki z FP Ukraina - środki na edukację dzieci z Ukrainy,
- kwota 196 415,76 zł jako wolne środki z wpłat za preferencyjne paliwo stałe wpłacane przez gospodarstwa domowe z 2022 r.,
- kwota 6 135 987,59 zł jako wolne środki z nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jst,

3) przychodów jst 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 w kwocie **832 958,44 zł**, a mianowicie: jako przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z odrębnych ustaw, a mianowicie:

- z systemu odprowadzania odpadów w kwocie 788 910,70 zł,
- z programu przeciwdziałania alkoholizmowi (alkohole) w kwocie 44 047,74 zł.

W poszczególnych budżetach w oparciu o III kwartał 2022 r., prawdopodobne wykonanie budżetu na koniec 2022 r. oraz biorąc pod uwagę zapisy budżetu na 2023 r., skorygowano planowane dochody i wydatki w latach 2024-2032.

W latach 2024 – 2032 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 2023 roku i latach następnych spełnia relację określoną w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Rozłożenie spłaty rat kredytowych do roku 2031 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 2023 roku wskaźnik wynosi 8,37%, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 12,47%,
- w 2024 roku wskaźnik wynosi 7,66%, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 10,29%,
- w 2025 roku wskaźnik wynosi 7,09%, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 10,53%,
- w 2026 roku wskaźnik wynosi 6,87%, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 10,13%,
- w 2027 roku wskaźnik wynosi 6,55%, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 10,48%,
- w 2028 roku wskaźnik wynosi 5,69%, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości

10,17%,

- w 2029 roku wskaźnik wynosi 5,69%, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 9,79%,
- w 2030 roku wskaźnik wynosi 4,55%, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 11,81%.
- w 2031 roku wskaźnik wynosi 4,40%, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 13,81%,
- w 2032 roku wskaźnik wynosi 2,96%, przy maksymalnej dopuszczalnej wielkości 13,26%.

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 2024 r. do 2032 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 nadwyżka operacyjna na koniec 2022r. wynosi kwotę 6 005 560,25 zł a w latach następnych planowana jest następująco: w roku 2023 - 5 199 307,49 zł, w roku 2024 - 15 335 065,00 zł, w roku 2025 - 12 104 000,00 zł, w roku 2026 - 11 064 270,00 zł, w roku 2027 - 10 918 761,00 zł, w roku 2028 - 10 454 000,00 zł, w roku 2029 - 10 691 882,00 zł, w roku 2030 - 12 679 662,00 zł, w roku 2031 - 12 800 000,00 zł i w roku 2032 - 11 659 000,00 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. - 35,43%,

2024 r. - 35,95%,

2025 r. - 30,71%.

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 2023-2026 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.