

**Uchwała Nr**  
**Rady Gminy Goczałkowice-Zdrój**  
**z dnia**

w sprawie: **uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goczałkowice-Zdrój**  
**na lata 2024–2034**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023r., poz. 1270 z późn.zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz.U. z 2023r., poz.40 z późn.zm. )Rada Gminy uchwała:

**§ 1**

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Goczałkowice-Zdrój na lata 2024–2034  
wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2034, zgodnie z załącznikiem  
Nr 1 do uchwały.

**§ 2**

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024–2026, zgodnie z  
załącznikiem Nr 2 do uchwały.

**§ 3**

Przyjąć objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Goczałkowice-Zdrój na lata  
2024–2034 zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

**§ 4**

1. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych  
załącznikiem Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnić Wójta Gminy 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 do łącznej kwoty takich umów 10.000.000zł.

3. Upoważnić Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień w zakresie  
zaciągania zobowiązań, określonych ust.1 i 2.

**§ 5**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 6**

Traci moc Uchwała Rady Nr XLVII/308/2022 Rady Gminy Goczałkowice-Zdrój  
z dnia 20.12.2022r. w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Goczałkowice-Zdrój na  
lata 2023–2034 ze zmianami .

**§ 7**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

**Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Gminy Goczałkowice-Zdrój Nr z dnia w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Goczałkowice-Zdrój na lata 2024-2034**

**Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Goczałkowice-Zdrój na lata 2024-2034**

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz. U. z 2023r., poz.1270 z późn.zm.) wraz z projektem uchwały budżetowej Wójt Gminy jest zobowiązany przedstawić Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany Wójt przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej. Wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku co najmniej:

1. dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu Gminy, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia
2. dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu Gminy
3. wynik budżetu
4. przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu
5. przychody i rozchody budżetu Gminy, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia
6. kwotę długu oraz sposób sfinansowania jego spłaty
7. relacje, o których mowa w art.242-244 ustawy o finansach publicznych, w tym informację o stopniu niezachowania tych relacji w przypadkach, o których mowa w art.240a ust.4 i 8 oraz art.240b ustawy
8. kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia

Punktem wyjściowym sporządzonej wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024-2034 jest rok 2024. Dane w nim zawarte są zgodnie z przedstawionym projektem uchwały budżetowej na 2024r. Wielkości dotyczące tego roku budżetowego zostały szczegółowo omówione w objaśnieniach do projektu uchwały budżetowej oraz materiałach towarzyszących projektowi.

W 2024r. planuje się dochody majątkowe z tytułu sprzedaży nieruchomości gminnych, dla których procedura

sprzedaży została rozpoczęta w 2023r. Dotyczy to działki zabudowanej o powierzchni 0,0765ha przy ul. Prusa 7 oraz działki przy ul. Jeziornej o powierzchni 0,0505ha, na sprzedaż której Rada Gminy wyraziła zgodę w sierpniu 2023r, a dla której procedura sprzedaży będzie miała miejsce w 2024r.. Nie planuje się dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego w latach następnych ponieważ prowadzone procedury sprzedaży mienia komunalnego dotyczą niewielkich działek i nie mają większego wpływu na wielkości dochodów budżetu, a w chwili obecnej, z uwagi na procedury sprzedaży trudno określić kiedy dochód z tego tytułu zostanie zrealizowany. W 2024r. zaplanowano dotacje na projekty inwestycyjne z Rządowego Funduszu Polski Ład- Program Inwestycji Strategicznych, na które otrzymaliśmy w 2023r. promesy.

Należą do nich: dotacja na " Budowę ul. Siedleckiej"- 8.279.250zł, dotacja na " Remony budynku Przedszkola Nr 1 wraz z dostosowaniem go do przepisów ppoż"- kwota 300.000zł, dotacja na remont budynku klasztoru i kaplicy Zgromadzenia Sióstr Boskiego Zbawiciela Salwatorianek przy ul. Uzdrowskiej 38- kwota 927.960zł. Planuje się w 2024r. dotację o charakterze bieżącym ze środków unijnych na zadanie realizowane przez Urząd Gminy na projekt " Cyberbezpieczna Gmina"- kwota 216.609zł.

W latach następnych planuje się dotację unijną o charakterze majątkowym na budowę placu zabaw w rejonie ulic Staropolanka i Solankowa oraz dotację z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na remont ul. Borowinowej. Gmina będzie składać wnioski na dofinansowanie inwestycji w miarę jak uruchamiane będą programy umożliwiające dofinansowanie zadań gminnych.

W latach budżetowych 2024-2034 planuje się stopniowy, sukcesywny wzrost dochodów. Planuje się wzrost dochodów bieżących w 2025r. w stosunku do 2024r. o 5,7% , w 2026 o 4,1% w stosunku do 2025r., w 2027r o 3,1% w stosunku do 2026r. a w następnych latach w granicach 2,5%. Planowany wzrost dochodów bieżących w 2025r. wynika z inflacji i będącym jej skutkiem wzrostem stawek podatków i innych ołat, które w ślad za nią będą musiały następować. Przyjmuje się w 2025r. wzrost subwencji oświatowej o ok. 7% w związku z inflacją, a przede wszystkim w związku ze znacznym wzrostem liczby uczniów posiadających orzeczenia o potrzebie zapewnienia im specjalnej organizacji nauki i metod pracy, który odnotowuje się zarówno w przedszkolach publicznych jak i niepublicznych, a który następuje po dniu 30 września w związku z czym nie został uwzględniony do obliczenia subwencji oświatowej na 2024r. oraz wzrostem liczby dzieci przebywających w przedszkolach działających na terenie naszej gminy, a zamieszkałych w innych gminach. W kolejnych latach planuje się wzrost subwencji o ok.2,5-4%. Podobne założenia przyjęto dla dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałych dochodów. W planowanych w latach przyszłych dochodach nie uwzględnia się opłaty eksploatacyjnej od wydobycia węgla w związku z informacjami otrzymanymi od przedsiębiorcy górniczego o nieprowadzeniu wydobycia tego surowca na terenie Gminy. W podatku od nieruchomości przyjęto również założenie, że budujące się na terenie gminy podmioty, w tym nowo wybudowane osiedla deweloperskie przyczynią się do wzrostu dochodów z tytułu tego podatku oraz zwiększą dochody z tytułu większej sprzedaży dostarczanej przez gminę wody i odprowadzanie większej ilości ścieków. Aby zachować równowagę budżetową konieczne będzie ustalenie stawek podatku od nieruchomości na 2025r. na wyższym poziomie ( stawki na 2024r. stanowią średnio 77% stawek maksymalnych dopuszczonych ustawą o podatkach i opłatach lokalnych). Planuje się wyższe dochody z tytułu odpłatności za basen czy wynajem obiektów sportowych , usług świadczonych przez gminne placówki oświatowe i działające w nich stołówki szkolne i przedszkolne oraz opłaty uzdrowskiej. Zakłada się w latach 2025-2034 odstąpienie od pokrywania części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych nie pochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

W stosunku do wydatków bieżących gminy od 2025r., planuje się niższy od dochodów stopień ich wzrostu. Wynika to z zaplanowanych w projekcie budżetu na 2024r. wysokich wydatków o charakterze jednorazowym,

niekoniecznych do ponoszenia w latach następnych. Należą do nich wydatki na wypłatę odszkodowań za grunty przejmowane przez Gminę pod drogi publiczne, wynikające z decyzji administracyjnych będących następstwem prowadzonej procedury uzyskiwania pozwolenia na budowę na podstawie tzw. specustawy drogowej ZRID. Należą do niej nieruchomości nabywane pomiędzy ul. Główną a rondem, ul. Powstańców Śląskich. W 2024r. przewidziano na ten cel 358.000zł. Ponadto zakłada się, że w związku z dużymi nakładami finansowymi poniesionymi na remonty i modernizacje systemu kanalizacji sanitarnej w 2022r. i 2023r. zmniejszeniu ulegną wydatki na związane z bieżącą eksploatacją tego systemu. Nastąpi to poprzez ograniczenie nieolicznikowanej ilości ścieków wpadających do gminnej sieci oraz zmniejszeniu ilości potencjalnych awarii w przepompowniach i kolektorach. Już w 2023r. wystąpił znaczny spadek ilości ścieków dostarczanych przez Gminę do oczyszczalni. Wyniesie on około 73.132m<sup>3</sup>, co przy obowiązującej w 2023r. stawce przełoży się na oszczędności wydatków wynoszące około 533tys.zł. Ponadto dzięki przeprowadzonym w 2023r. remontom w Urzędzie Gminy jak i Szkole Podstawowej Nr 1, polegającym na wymianie kotłów centralnego ogrzewania na bardziej nowoczesne i oszczędne, wymianie oświetlenia w budynku Urzędu Gminy na ledowe z jednoczesnym założeniem czujników uruchamiania oświetlenia w niektórych przestrzeniach, termomodernizacji obydwu budynków, montażu na nich paneli fotowoltaicznych, zakłada się zmniejszenie zużycia energii elektrycznej i gazu, co przy założeniu mniejszego niż w latach 2022-2023 tempa wzrostu cen za te media powinno przełożyć się na mniejszy stopień wzrostu wydatków z budżetu gminy. W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto sukcesywny wzrost wydatków bieżących, początkowo o około 2-3%, a w kolejnych latach 1,5%. Zakłada się również, zmniejszenie w kolejnych latach wydatków związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (około 600 tys.zł rocznie). Tym niemniej, szczególnie w 2025r., aby zachować równowagę budżetową, uwzględniając zmiany w programie Polski Ład i wynikające z niego skutki finansowe odczuwalne w dochodach gminy, konieczne będzie przestrzeganie rygorystycznych zasad ograniczania wydatków bieżących w najbliższych latach.

W latach 2025-2034 środki będące różnicą pomiędzy możliwymi do uzyskania dochodami a wydatkami bieżącymi i rozchodami związanymi ze spłatą kredytów i pożyczek zaplanowano jako wydatki majątkowe.

Sporządzony projekt uchwały Rady Gminy w sprawie wieloletniej prognozy finansowej został opracowany na lata 2024-2034, to jest okres, w którym Gmina spłacać będzie kredyty i pożyczki. W kwocie długu z tytułu pożyczek i kredytów oraz rocznych kwotach przypadających do ich spłaty uwzględniono zarówno kredyty i pożyczki wcześniej zaciągnięte, jak zaplanowany do zaciągnięcia w 2024r. kredyt w wysokości 1.440.000zł.

Spłata kredytów i pożyczek przewidziana jest w kwotach zgodnych z zawartymi umowami, nie uwzględniając możliwości częściowego ich umorzenia, o które Gmina będzie występować do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej po spełnieniu przesłanek wynikających z zasad WFOŚiGW.

Wynikająca z harmonogramów z zawartych umów spłata pożyczek i kredytu wynosi w 2024r. 715.420zł. i ma być sfinansowana z nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 57.111zł i kredytu zaciąganego w 2024r. w kwocie 658.309zł.

Deficyt w 2024r. w wysokości 1.724.457zł pokryty będzie nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 942.766zł oraz kredytem w kwocie 781.691zł. Pozostała kwota kredytu 658.309zł zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek. Kwota nadwyżki wynika z ich niewykorzystania w latach ubiegłych. W latach kolejnych przewiduje się nadwyżkę, która przeznaczona będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W związku z tym, że Gmina nie udzielała poręczeń i gwarancji, nie planuje się żadnych kwot z tym związanych. Podobna sytuacja dotyczy umów o partnerstwie publiczno-prywatnym.

Wydatki majątkowe realizowane w latach 2024-2025 finansowane będą ze środków własnych gminy i dotacji z Rządowego Funduszu Polski Ład- Program Inwestycji Strategicznych . Należą do nich :

1. Budowa ul. Siedleckiej- projekt zlecony w 2018r, limit wydatków w 2024r. w wysokości 8.715.000zł. Środki pochodzą z Rządowego Funduszu Polski Ład- Program Inwestycji Strategicznych 8.279.250zł oraz z budżetu gminy 435.750zł

2. Zbiornik retencyjny w rejonie ul. Zimowej- zakłada się kontynuację i dokończenie zadania , które ze względów technicznych nie zostało ukończone w 2023r., kwota przewidziana na jego realizację w 2024r. to 39.114zł, środki własne gminy

3. Budowa ul. Berberysowej- kwota 50.000zł w 2024r. przewidziana na sporządzenie projektu tej inwestycji

4. Remont ul. Borowinowej- kwota 45.000zł w 2024r. przewidziana na sporządzenie projektu tego zadania, limit wydatków na to zadanie w 2024r. wynosi 1.800.000zł, Gmina zamierza zgłosić przedsięwzięcie do dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg

5. Modernizacja Przedszkola Nr 1 wraz z dostosowaniem do przepisów przeciwpożarowych- kwota limitu wydatków w 2024r. 579.800zł, z czego 300.000zł pochodzi z Rządowego Funduszu Polski Ład- Program Inwestycji Strategicznych, a 279.800zł z budżetu gminy

6. Ciepłe mieszkanie- kwota limitu wydatków w 2024r. w wysokości 624.300zł, pochodząca z dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

7. Dotacja dla Zgromadzenia Sióstr Boskiego Zbawiciela Salwatorianek na remont budynku klasztoru i kaplicy przy ul. Uzdrowskiej 38- kwota limitu wydatków w 2024r. 971.700zł, w tym 927.960zł pochodzi z Rządowego Funduszu Polski Ład- Program Inwestycji Strategicznych

8. Plac zabaw w rejonie ulic Staropolanka i Solankowa- limit wydatków w 2025r. w kwocie 1.566.000zł, zadanie z gotowym projektem technicznym, planowany termin uzyskania pozwolenia na budowę 2024r., po zmianie planu zagospodarowania przestrzennego gminy w tym rejonie. Gmina zamierza zgłosić zadanie do dofinansowania ze środków unijnych. Zadanie zostało wstępnie zgłoszone do strategii opracowywanej w ramach Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego

Wydatki bieżące realizowane w latach 2024-2026 to:

1. Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego terenów na wschód od DK-1 w rejonie ul. Źródlanej- limit wydatków na zadanie w 2025r. w wysokości 25.304zł, stanowiąc będzie końcowe prace związane z opracowaniem, finansowane ze środków własnych gminy

2. Świadczenie kompleksowej usługi użyteczności publicznej pasażerskiego transportu rowerowego polegającego na umożliwieniu pobrania i zwrotu roweru w dowolnej stacji publicznego systemu rowerów miejskich w Pszczynie i Goczałkowicach-Zdroju- planowany nowy okres świadczenia tej usługi, przetarg na zadanie planowany jest w 2024r.

3. Utrzymanie zieleni na terenie Gminy Goczałkowice-Zdrój- limit wydatków na zadanie w 2024r. w wysokości w wysokości 640.000zł.

4. Program gospodarki emisyjnej- limit wydatków w 2024r. w kwocie 19.680zł, wydatki finansowane częściowo z dotacji w kwocie 15.744zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

5. Plan zagospodarowania przestrzennego terenów w rejonie ul. Solankowej- limit wydatków w 2024r. w kwocie 4.644zł, wydatki stanowiące końcową płatność za opracowanie po uchwaleniu planu przez radę Gminy

6. Plan zagospodarowania przestrzennego terenów w rejonie ul. Aleja II- limit wydatków w 2024r. w kwocie 4.644zł, wydatki stanowiące końcową płatność za opracowanie po uchwaleniu planu przez Radę Gminy

7. Plan zagospodarowania przestrzennego terenów w rejonie Urzędu Gminy- limit wydatków w 2024r. w kwocie 12.374zł, wydatki stanowiące końcową płatność za opracowanie po uchwaleniu planu przez Radę Gminy

8. Plan zagospodarowania przestrzennego terenów w rejonie ulic Borowinowa, Zielona, Uzdrowskowa- limit wydatków w 2024r. w kwocie 49.000zł, źródło finansowania - środki własne gminy

Zadanie współfinansowane ze środków unijnych:

1. Cyberbezpieczna Gmina- limit wydatków w 2024r. w kwocie 298.400zł i w 2025r. w kwocie 12.300zł, planowana wysokość dofinansowania z Unii Europejskiej w latach 2024-2025 w wysokości 225.537,25zł

Na lata 2024-2025 planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu oraz wolnych środków pieniężnych pozostających na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Na koniec 2024r. planowane zadłużenie Gminy wyniesie 12,64% planowanych dochodów budżetu pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze i powiększonych o przychody nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego.