

**UCHWAŁA NR X/50/2024
RADY GMINY MOSKORZEW**

z dnia 27 grudnia 2024 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Moskorzew
na lata 2025-2028**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) i art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 r. poz. 167 ze zm.)

Rada Gminy uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Moskorzew na lata 2025 - 2028, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 - 2028, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.


§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Moskorzew do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku Nr 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy (upoważnienie dotyczy także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych),
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 i 2,
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów,
- 5) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile ta zmiana nie pogorszy wyniku budżetu, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr LVIII/357/2023 z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej (j.s.t.) na lata 2024 -2028 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

**PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY**

Lena Nowak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr X/50/2024
Rady Gminy Moskorzew
z dnia 27 grudnia 2024 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⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2018	11 511 593,56	9 978 913,56	1 080 351,00	18 787,95	3 942 090,00	3 240 799,60	1 696 885,01	626 267,01	1 532 680,00	0,00	1 532 680,00	
Wykonanie 2019	14 382 812,12	11 980 423,64	1 353 290,00	51 640,49	4 375 780,00	3 558 526,55	2 641 186,60	1 210 481,11	2 402 388,48	0,00	2 402 388,48	
Wykonanie 2020	12 302 729,69	11 704 655,55	1 402 708,00	8 305,64	4 173 828,00	4 088 234,69	2 031 579,22	663 531,73	598 074,14	61 000,00	537 074,14	
Wykonanie 2021	16 018 845,41	10 887 184,73	1 811 077,00	32 924,52	3 049 167,00	3 816 708,88	2 177 307,33	695 945,71	5 131 660,68	20 559,62	4 111 101,06	
Wykonanie 2022	21 025 425,95	17 401 684,79	4 442 499,57	34 216,70	4 333 216,00	5 635 180,42	2 956 572,10	772 556,55	3 623 741,16	0,00	3 623 741,16	
Wykonanie 2023	17 138 688,34	13 529 740,64	1 576 259,00	53 211,00	6 187 698,40	2 640 686,05	3 071 886,19	849 565,72	3 608 947,70	124 286,85	3 484 660,85	
Plan 3 kw. 2024	32 833 190,51	13 360 803,18	1 982 832,00	71 429,00	6 131 192,00	2 448 699,59	2 726 550,59	893 790,00	19 472 387,33	60 000,00	19 412 184,33	
Wykonanie 2024	26 198 112,10	13 865 172,38	1 982 832,00	71 429,00	6 137 260,00	2 894 814,33	2 778 837,05	893 790,00	12 332 939,72	60 000,00	12 272 939,72	
2025	24 153 667,65	15 018 012,73	5 977 094,24	175 120,53	4 623 860,44	1 536 021,52	2 705 916,00	916 000,00	9 135 654,92	60 000,00	9 075 654,92	
2026	23 740 000,00	16 090 000,00	6 000 000,00	190 000,00	4 800 000,00	2 200 000,00	2 900 000,00	950 000,00	7 650 000,00	0,00	7 650 000,00	
2027	25 710 000,00	17 160 000,00	6 200 000,00	210 000,00	5 000 000,00	2 550 000,00	3 200 000,00	970 000,00	8 550 000,00	0,00	8 550 000,00	
2028	27 005 000,00	18 535 000,00	6 700 000,00	235 000,00	5 400 000,00	2 800 000,00	3 400 000,00	990 000,00	8 470 000,00	0,00	8 470 000,00	

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			
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		
Wykonanie 2018	11 507 209,18	9 294 857,93	4 219 730,66	0,00	0,00	65 465,24	0,00	0,00	0,00	2 212 351,25	2 212 351,25	0,00
Wykonanie 2019	13 650 362,45	11 083 868,20	4 632 447,01	0,00	0,00	59 365,23	0,00	0,00	0,00	2 566 494,25	2 566 494,25	0,00
Wykonanie 2020	12 978 487,66	10 787 623,52	4 496 888,28	0,00	0,00	38 750,30	0,00	0,00	0,00	2 190 864,14	2 190 864,14	0,00
Wykonanie 2021	12 883 147,76	10 741 378,26	4 793 393,99	0,00	0,00	27 616,53	0,00	0,00	0,00	2 141 769,50	2 141 769,50	320 000,00
Wykonanie 2022	18 425 868,60	13 722 414,08	5 526 196,75	0,00	0,00	112 673,57	0,00	0,00	0,00	4 703 454,52	4 703 454,52	305 172,70
Wykonanie 2023	16 856 406,25	12 695 073,01	5 663 743,42	0,00	0,00	126 919,19	0,00	0,00	0,00	4 161 333,24	4 161 333,24	22 488,02
Plan 3 kw. 2024	36 855 319,48	15 073 047,46	7 923 292,05	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	21 782 272,02	0,00	0,00
Wykonanie 2024	29 663 310,67	15 629 763,82	7 966 732,05	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	14 033 546,85	14 033 546,85	55 516,26
2025	26 822 871,96	15 426 346,19	9 133 635,41	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	11 396 525,77	11 396 525,77	361 226,00
2026	23 390 000,00	15 300 000,00	9 300 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	8 090 000,00	8 090 000,00	200 000,00
2027	25 345 294,00	16 195 294,00	9 600 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	9 150 000,00	9 150 000,00	0,00
2028	26 632 090,20	16 832 090,20	9 800 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	9 800 000,00	9 800 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	4 384,38	0,00	1 703 715,31	0,00	0,00	0,00	0,00	1 703 715,31	0,00
Wykonanie 2019	732 449,67	0,00	1 515 916,58	0,00	0,00	0,00	0,00	1 515 916,58	0,00
Wykonanie 2020	-675 757,97	0,00	2 065 546,25	0,00	0,00	795 876,09	675 757,97	1 269 670,16	0,00
Wykonanie 2021	3 135 697,65	0,00	1 612 890,55	480 000,00	480 000,00	92 247,72	92 247,72	1 040 642,83	848 642,83
Wykonanie 2022	2 599 557,35	0,00	2 724 801,46	0,00	0,00	1 084 748,09	1 084 748,09	1 640 053,37	1 548 053,37
Wykonanie 2023	282 282,09	0,00	7 129 051,19	0,00	0,00	675 538,47	0,00	6 453 512,72	0,00
Plan 3 kw. 2024	-4 022 128,97	0,00	4 332 128,97	0,00	0,00	91 969,52	91 969,52	4 240 159,45	3 930 159,45
Wykonanie 2024	-3 465 198,57	0,00	3 775 198,57	0,00	0,00	91 969,52	91 969,52	3 683 229,05	3 373 229,05
2025	-2 669 204,31	0,00	2 979 204,31	0,00	0,00	0,00	0,00	2 979 204,31	2 669 204,31
2026	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	364 706,00	364 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	372 909,80	372 909,80	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem 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			z tego:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	192 000,00	192 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	182 820,00	182 820,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	192 000,00	192 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	192 000,00	192 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	92 000,00	92 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	364 706,00	364 706,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	372 909,80	372 909,80	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:							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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	1 987 017,80	582,00	684 055,63	2 387 770,94	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	1 803 615,80	0,00	896 555,44	2 412 472,02	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 611 615,80	0,00	917 032,03	2 982 578,28	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	1 899 615,80	0,00	145 806,47	1 278 697,02	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 807 615,80	0,00	3 679 270,71	6 404 072,17	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 707 615,80	0,00	834 667,63	7 963 718,82	
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 397 615,80	0,00	-1 712 244,28	2 619 884,69	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 397 615,80	0,00	-1 764 591,44	2 010 607,13	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 087 615,80	0,00	-408 333,46	2 570 870,85	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	737 615,80	0,00	790 000,00	790 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	372 909,80	0,00	964 706,00	964 706,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 702 909,80	1 702 909,80	

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
Wykonanie 2018	0,00%	x	11,12%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	11,35%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	13,44%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	2,74%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	32,23%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	9,97%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-14,50%	-13,95%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	-14,99%	-14,44%	x	x	x	x
2025	3,04%	-2,29%	x	9,56%	9,49%	TAK	TAK
2026	3,17%	6,34%	x	7,24%	7,17%	TAK	TAK
2027	2,98%	7,08%	x	6,53%	6,46%	TAK	TAK
2028	2,69%	11,14%	x	5,73%	5,66%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	48 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	228 610,92	0,00	0,00	243 208,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	89 987,23	89 987,23	89 987,23	0,00	0,00	0,00	90 208,20	90 208,20	89 987,23
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	2 204 946,31	2 204 946,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	55 915,00	55 915,00	59 915,00	1 490 396,82	1 490 396,82	1 490 396,82	55 915,00	55 915,00	55 915,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	100 344,00	100 344,00	100 344,00	3 206 736,20	3 206 736,20	3 012 264,13	123 423,12	109 884,71	100 344,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	2 876 736,20	2 876 736,20	2 853 876,70	0,00	0,00	0,00
2025	268 750,52	268 750,52	218 505,36	2 235 730,96	2 235 730,96	2 104 348,34	268 750,52	268 750,52	218 496,36
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	84 539,17	84 539,17	48 980,00	17 409,63	0,00	17 409,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	362 151,44	362 151,44	238 124,64	362 151,44	0,00	362 151,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 498 056,93	1 498 056,93	754 415,12	2 393 088,47	395 878,75	1 997 209,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 815 002,90	1 815 002,90	1 181 452,01	2 548 925,14	565 000,00	1 983 925,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 329 551,04	1 329 551,04	879 866,02	3 697 440,33	494 603,66	3 202 836,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	4 400 042,48	512 977,18	3 887 065,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	3 798 411,62	3 798 411,62	3 004 884,12	21 199 828,92	605 698,12	20 594 130,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	3 392 511,62	2 910 603,20	2 846 496,70	13 463 737,03	482 275,00	12 981 462,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 226 730,96	2 226 730,96	2 096 968,34	10 481 394,29	837 516,52	9 643 877,77	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	84 664,80	84 664,80	0,00	6 539 664,80	0,00	6 539 664,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty 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:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	192 000,00	582,00	0,00	582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	182 820,00	582,00	0,00	582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	192 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	6 642,62
Wykonanie 2021	192 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	364 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	372 909,80	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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY
Lena Nowak

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr X/50/2024
Rady Gminy Moskorzew
z dnia 27 grudnia 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 743 152,39	10 481 394,29	6 539 664,80	0,00	0,00	17 021 059,09
1.a	- wydatki bieżące				939 516,52	837 516,52	0,00	0,00	0,00	837 516,52
1.b	- wydatki majątkowe				17 803 635,87	9 643 877,77	6 539 664,80	0,00	0,00	16 183 542,57
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:				1 560 775,28	1 467 110,48	84 664,80	0,00	0,00	1 551 775,28
1.1.1	- wydatki bieżące				268 750,52	268 750,52	0,00	0,00	0,00	268 750,52
1.1.1.1	Utworzenie miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 na terenie Gminy Moskorzew - Utworzenie miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 na terenie Gminy Moskorzew	MOSKORZEW	2023	2025	268 750,52	268 750,52	0,00	0,00	0,00	268 750,52
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 292 024,76	1 198 359,96	84 664,80	0,00	0,00	1 283 024,76
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd -	URZĄD GMINY	2023	2026	211 662,00	117 997,20	84 664,80	0,00	0,00	202 662,00
1.1.2.2	Utworzenie miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 na terenie Gminy Moskorzew - Utworzenie miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 na terenie Gminy Moskorzew	MOSKORZEW	2023	2025	580 362,76	580 362,76	0,00	0,00	0,00	580 362,76
1.1.2.3	Przebudowa zbiornika retencyjnego w Moskorzewie - Zarządzanie zasobami wodnymi - Rozdział 01095	URZĄD GMINY	2024	2026	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				17 182 377,11	9 014 283,81	6 455 000,00	0,00	0,00	15 469 283,81
1.3.1	- wydatki bieżące				670 766,00	568 766,00	0,00	0,00	0,00	568 766,00
1.3.1.1	Program "Czyste powietrze" - Wdrażanie programów z zakresu ochrony środowiska - Rozdział 90005	Urząd Gminy Moskorzew	2021	2025	137 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów - Rozdział 90002	Urząd Gminy Moskorzew	2024	2025	533 766,00	533 766,00	0,00	0,00	0,00	533 766,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 511 611,11	8 445 517,81	6 455 000,00	0,00	0,00	14 900 517,81
1.3.2.1	Modernizacja ujęcia wody w Moskorzewie - nowe ujęcie wody wraz z wymianą istniejących zbiorników wyrównawczych - Poprawa infrastruktury sanitarnej na terenie Gminy Moskorzew-Rozdział 01043	Urząd Gminy Moskorzew	2023	2025	904 440,00	626 733,16	0,00	0,00	0,00	626 733,16
1.3.2.2	Modernizacja budynków użyteczności publicznej oraz dalszy rozwój infrastruktury drogowej na terenie Gminy Moskorzew - Podniesienie warunków życia lokalnej społeczności	URZĄD GMINY	2023	2025	2 628 235,91	1 294 849,45	0,00	0,00	0,00	1 294 849,45
1.3.2.3	Rewitalizacja zabytkowego parku podworskiego w Moskorzewie - Poprawa jakości przestrzeni publicznej	URZĄD GMINY	2023	2026	1 192 449,00	632 449,00	560 000,00	0,00	0,00	1 192 449,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Rozwój infrastruktury drogowej, społecznej, poprawa efektywności energetycznej oraz rozbudowa istniejącej sieci wodociągowej na terenie Gminy Moskorzew - Podniesienie warunków życia lokalnej społeczności	URZĄD GMINY	2023	2026	6 840 000,00	3 590 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	6 840 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa istniejącej sieci wodociągowej oraz modernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Moskorzew - Podniesienie warunków życia lokalnej społeczności	URZĄD GMINY	2023	2026	2 230 000,00	1 230 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 230 000,00
1.3.2.6	Prace konserwatorskie przy oknach witrażowych oraz remont posadzki kamiennej w kościele p.w. św. Małgorzaty w Moskorzewie - Prace konserwatorskie przy oknach witrażowych oraz remont posadzki kamiennej w kościele p.w. św. Małgorzaty w Moskorzewie	URZĄD GMINY	2024	2026	408 164,00	208 164,00	200 000,00	0,00	0,00	408 164,00
1.3.2.7	Ocieplenie stropu zabytkowego kościoła parafialnego p.w. św. Jakuba Apostoła w Chlewicach - Ocieplenie stropu zabytkowego kościoła parafialnego p.w. św. Jakuba Apostoła w Chlewicach	URZĄD GMINY	2023	2025	153 062,00	153 062,00	0,00	0,00	0,00	153 062,00
1.3.2.8	Budowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Moskorzew -m. Chlewska Wola - Podniesienie jakości życia mieszkańców Rozdział 01043	URZĄD GMINY	2023	2026	2 155 260,20	710 260,20	1 445 000,00	0,00	0,00	2 155 260,20

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY
Lena Nowak

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr X/50/2024

Rady Gminy Moskorzew

z dnia 27 grudnia 2024 r.

**OBJAŚNIENIA
DO PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

LATA 2025 – 2028

Podstawą do wieloletniego prognozowania stanowią dane budżetowe, będące wynikiem analizy wykonania budżetów Gminy Moskorzew z lat poprzednich. Przyjęte założenia pozwalają na spełnienie kryterium realności uzyskanych wartości. Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto budżet 2025 rok jako rok bazowy. Kolejne lata są prognozowane na okres, na jaki przyjęto limit zobowiązań wynikający z planowanego i obowiązującego harmonogramu spłat.

Art.227. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 poz. 1530 ze zm.) zakłada, iż Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2028. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Moskorzew została przygotowana na lata 2025-2028.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

Przygotowując WPF posłużono się wytycznymi opracowanymi przez:

1. Wojewody Świętokrzyskiego Nr FN.I.3110.25.2024 informujące o kwotach dochodów i dotacji przyjętych do projektu ustawy budżetowej na 2025 r.

2. Zawiadomienie Ministra Finansów Nr ST3.4750.14.2024 o planowanej na 2025 r. subwencji ogólnej, wpłatach oraz udziałach w PIT i CIT.

3. Pismo Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Kielcach DKC.3113.3.2024 o wstępnej kwocie dotacji przeznaczonej na zadania związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców na 2025 rok.

1. DOCHODY

Szacowane dochody na 2025 rok to kwota 24 153 667,65 zł w tym: dochody bieżące to kwota 15 018 012,73 zł oraz dochody majątkowe 9 135 654,92 zł

Dochody bieżące

Na główne źródła dochodów bieżących w latach 2025 do 2028 składają się:

-dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

-z subwencji ogólnej

-z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

-pozostałe dochody bieżące, w tym z tytułu podatków i opłat lokalnych (podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, podatku od środków transportowych od osób prawnych i fizycznych), podatków i opłat pobieranych na rzecz gminy przez Urzędy Skarbowe (podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od spadków i darowizn itp.), opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi; wpływów z czynszów dzierżawnych i mieszkaniowych, wpływów z opłaty skarbowej.

Dochody majątkowe

Przyjęta w WPF wysokość dochodów majątkowych na rok 2025 wynosi 9 135 654,92 zł, oszacowana została na podstawie prognozy wpływów z tytułu dofinansowania do realizacji gminnych projektów. Dochody majątkowe ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej obejmują dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków; środków Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego, w tym ze sprzedaży majątku oraz:

1. środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie „Modernizacja ujęcia wody w Moskorzewie – nowe ujęcie wody wraz z wymianą istniejących zbiorników wyrównawczych” – 439 923,96 zł

2. środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie „Budowa wodociągu oraz ujęcia wody na terenie Gminy Moskorzew” – 750 000,00 zł ;

3. dotacja z budżetu Unii Europejskiej na realizację projektu „Przebudowa zbiornika retencyjnego w Moskorzewie” – 493 371,00 zł ;

4. środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie „Rozwój infrastruktury drogowej na terenie Gminy Moskorzew – kolejny etap” – 2 000 000,00 zł ;

5. środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie „Dalszy rozwój infrastruktury drogowej na terenie Gminy Moskorzew” – 850 000,00 zł ;

6. środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie „Modernizacja budynku Urzędu Gminy w Moskorzewie” – 1 000 000,00 zł ;

7. środki pochodzące z programu Centrum Projektów Polska Cyfrowa na zadanie „Cyberbezpieczny Samorząd” w kwocie 126 997,20 zł. W załączniku o dochodach w klasyfikacji budżetowej 750-75095 wykazano kwotę zwiększoną o 9 000,00 zł z tytułu refundacji wydatków poniesionych w 2023 roku;

8. dotacja z budżetu Unii Europejskiej na realizację projektu „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego oraz dodatkowego wyposażenia na potrzeby OSP Moskorzew” – 1 035 000,00 zł;

9. środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie „Modernizacja budynku OSP w Lubachowach” – 257 471,86 zł;

10. środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie „Modernizacja budynku OSP w Chlewskiej Woli” – 75 000,00 zł;

11. środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie „Modernizacja budynku OSP w Damianach” – 75 000,00 zł;

12. środki z programu Maluch + 2022-2029 na „Utworzenie miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 na terenie Gminy Moskorzew” – 580 362,76 zł;

13. środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie „Modernizacja budynku GOK w Chlewicach wraz z zagospodarowaniem terenu” – 350 000,00 zł ;

14. środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie „Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Przybyszowie” – 142 528,14 zł;

15. środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na zadanie „Rewitalizacja zabytkowego parku podworskiego w Moskorzewie – I etap” – 550 000,00 zł ;

16. środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na zadania:

- 1) „Prace konserwatorskie przy oknach witrażowych oraz remont posadzki kamiennej w kościele pw. św. Małgorzaty w Moskorzewie” – 200 000,00 zł;
- 2) „Ocieplenie stropu zabytkowego kościoła parafialnego pw. Św. Jakuba Apostoła w Chlewicach” – 150 000,00 zł.

Dochody na lata 2026 - 2028 skalkulowane są w oparciu o wzrost podatków w związku z przewidywaną waloryzacją stawek podatkowych oraz z opodatkowania nowo wybudowanych obiektów oraz kontynuowania skutecznych działań windykacyjnych i egzekucyjnych. Przewidywany jest również wzrost PIT z uwagi na wzrost płacy minimalnej przez co wpływy dochodów będą większe.

2. WYDATKI

Wydatki bieżące

W 2025 roku wydatki ustalono na kwotę 26 822 871,96 zł, w tym wydatki bieżące kwota 15 426 346,19 zł, wydatki majątkowe kwota 11 396 525,77 zł.

Wydatki bieżące – 15 426 346,19 zł w tym:

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE – 268 750,52 zł ,
- wynagrodzenia i składki od nich naliczone – 9 133 635,41 zł ,
- wydatki związane z realizacją statutowych zadań – 4 151 158,26 zł ,
- dotacje na zadania bieżące – 360 000,00 zł ,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 412 802,00 zł ,
- obsługa długu – 100 000,00 zł .

Przy kalkulacji wydatków budżetowych oparto się na wycinkowych materiałach planistycznych opracowanych przez gminne jednostki organizacyjne, na wnioskach Rad Sołeckich. W pierwszej kolejności zapewniono środki na realizację zadań własnych. W projekcie budżetu ujęto wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Wydatki budżetowe bieżące z zakresu wynagrodzeń i pochodnych planowano w oparciu o aktualny stan zatrudnienia i obowiązujące przepisy prawa w zakresie wynagrodzeń pracowników.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe – 11 396 525,77 zł finansować będą zadania inwestycyjne:

1. środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie „Modernizacja ujęcia wody w Moskorzewie – nowe ujęcie wody wraz z wymianą istniejących zbiorników wyrównawczych” – 626 733,16 zł;
2. środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie „Budowa wodociągu oraz ujęcia wody na terenie Gminy Moskorzew” – 825 000,00 zł;
3. środki własne – „Budowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Moskorzew – m. Chlewska Wola” – 710 260,20 zł;
4. dotacja z budżetu Unii Europejskiej na realizację projektu „Przebudowa zbiornika retencyjnego w Moskorzewie” – 500 000,00 zł;
5. środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie „Rozwój infrastruktury drogowej na terenie Gminy Moskorzew – kolejny etap” – 2 200 000,00 zł;
6. środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie „Dalszy rozwój infrastruktury drogowej na terenie Gminy Moskorzew” – 871 044,67 zł;
7. środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie „Modernizacja budynku Urzędu Gminy w Moskorzewie” – 1 230 000,00 zł;
8. środki pochodzące z programu Centrum Projektów Polska Cyfrowa na zadanie „Cyberbezpieczny Samorząd” w kwocie 117 997,20 zł;
9. Wpłata na państwowy fundusz celowy dla Policji „Dofinansowanie do zakupu samochodu” - 10 000,00 zł;
10. dotacja z budżetu Unii Europejskiej na realizację projektu „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego oraz dodatkowego wyposażenia na potrzeby OSP Moskorzew” – 1 217 648,00 zł;
11. środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie „Modernizacja budynku OSP w Lubachowach” – 263 198,40 zł;
12. środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie „Modernizacja budynku OSP w Chlewskiej Woli” – 85 000,00 zł;
13. środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie „Modernizacja budynku OSP w Damianach” – 85 000,00 zł;
14. środki z programu Maluch + 2022-2029 na „Utworzenie miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 na terenie Gminy Moskorzew” – 580 362,76 zł;
15. środki własne – „Zakup koparko-ładowarki” – 500 000,00 zł;

16. środki własne – „Zakup przyczepy” – 25 000,00 zł;

17. środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie „Modernizacja budynku GOK w Chlewicach wraz z zagospodarowaniem terenu” – 395 000,00 zł ;

18. środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie „Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Przybyszowie” – 160 606,38 zł;

19. środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na zadanie „Rewitalizacja zabytkowego parku podworskiego w Moskorzewie – I etap” – 632 449,00 zł ;

20. środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na zadania:

- 1) „Prace konserwatorskie przy oknach witrażowych oraz remont posadzki kamiennej w kościele pw. św. Małgorzaty w Moskorzewie” – 208 164,00 zł;
- 2) „Ocieplenie stropu zabytkowego kościoła parafialnego pw. Św. Jakuba Apostoła w Chlewicach” – 153 062,00 zł.

Przy prognozowaniu wydatków majątkowych w latach 2025 do 2028 uwzględniono inwestycje wykazane w załączniku o przedsięwzięciach, które będą realizowane w miarę posiadanych środków, możliwości kredytowych i przede wszystkim możliwych do pozyskania środków zewnętrznych na realizowane inwestycje. Wydatki majątkowe w roku 2025 oraz latach 2026-2028 są nastawione na rozpoczęcie i kontynuowanie realizacji zadań w ramach środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz Rządowego Programu Odbudowy Zabytków oraz środków w ramach programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego. Największa część zaplanowanych do poniesienia w przyszłym roku wydatków majątkowych dotyczy głównie infrastruktury drogowej, infrastruktury wodociągowej wsi. W kolejnych latach realizacja inwestycji będzie przebiegała w miarę posiadanych własnych środków z częściowym dofinansowaniem.

Dotacja celowa na zadanie bieżące dla innych jednostek to kwota – 8 000,00 zł planuje się wydatkować :

- 1) dotacja celowa dla Powiatu Włoszczowskiego na zadanie „ Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego o charakterze użyteczności publicznej na 2025 r. na linii komunikacyjnej Włoszczowa – Moskorzew” – 8 000,00 zł.

Dotacje celowe na zadania inwestycyjne dla jednostek spoza sektora finansów publicznych to kwota – 361 226,00 zł planuje się wydatkować:

- 1) dotacja celowa dla parafii p.w. ś.w. Małgorzaty w Moskorzewie na zadanie „Prace konserwatorskie przy oknach witrażowych oraz remont posadzki kamiennej w kościele p.w. św. Małgorzaty w Moskorzewie” – 208 164,00 zł;
- 2) dotacja celowa dla parafii p.w. ś.w. Jakuba Apostoła w Chlewicach na zadanie „Ocieplenie stropu zabytkowego kościoła parafialnego p.w. św. Jakuba Apostoła w Chlewicach” – 153 062,00 zł.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie roku 2025 planowany jest wynik budżetu (deficyt) w kwocie 2 669 204,31 zł. Deficyt będzie finansowany wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych wynikających z bilansu z wykonania budżetu za 2023 rok oraz z tytułu tzw. wpływu „kroplówek” w wysokości 1 000 000,00 zł

W kolejnych latach budżetowych 2026-2028 prognozowane są budżety nadwyżkowe. Opracowując przychody i rozchody budżetu na lata 2025-2028 wzięto pod uwagę zawarte umowy kredytów oraz harmonogramy spłat.

PRZYCHODY

W roku budżetowym 2025 zaplanowano przychody w wysokości 2 979 204,31 z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych wynikających z bilansu z wykonania budżetu za 2023 rok. Szacując kwotę przychodów z tego źródła uwzględniono część wolnych środków, które Gmina Moskorzew nie zaangażowała w roku 2024.

ROZCHODY

Rozchodami w 2025 roku będą spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 310 000,00 zł, na co składają się:

- 1) kredyt zaciągnięty w Banku Spółdzielczym we Włoszczowie – 275 000,00 zł
- 2) pożyczka zaciągnięta z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 35 000,00 zł

Kwota długu - na koniec roku budżetowego 2025 wyniesie 1 087 615,80 zł. W Wieloletniej Prognozie Finansowej przedstawiona została prognoza kwoty długu, obejmująca cały okres na który Gmina zaplanowała zaciągnąć zobowiązania i ich spłatę.

Ostateczna spłata kredytów nastąpi w 2028 roku. Szczegółowe zestawienie kwoty długu oraz spłaty rat kapitałowych w poszczególnych latach pokazuje poz. 5.1 i 6 załącznika Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Zaplanowane w 2025 roku dochody bieżące są niższe od wydatków bieżących, zgodnie jednak z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw w latach 2022-2025 w/w przepis dopuszcza brak zachowania relacji określonej w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. W kolejnych latach dochody bieżące przewyższają wydatki bieżące w każdym kolejnym roku objętym prognozą i stanowią nadwyżkę operacyjną, tym samym zachowując zasadę wynikającą z art. 242 ustawy o finansach publicznych, jak również zapewniono spełnienie wymogów wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Przedsięwzięcia będą realizowane w latach 2025-2026

Wykaz przedsięwzięć stanowi załącznik Nr 2 do Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej i przedstawia realizację przedsięwzięć w poszczególnych pozycjach:

- 1) Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych wyniosą 1 467 110,48 zł :
 - a) bieżące w wysokości 268 750,52 zł
 - b) majątkowe w wysokości – 1 198 359,96 zł
- 2) Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1) wyniosą 9 014 283 81 zł, z czego:
 - a) bieżące w wysokości – 568 766,00 zł
 - b) majątkowe w wysokości – 8 445 517,81 zł

Reasumując plan budżetu na 2025 rok oraz prognozę budżetów na lata następne oparta jest na realistycznych założeniach dotyczących dochodów budżetowych, wg wiedzy obecnie dostępnej dotyczącej poszczególnych źródeł dochodu. Wydatki natomiast planowano i prognozowano w wysokości możliwej do poniesienia przez Gminę.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY
Lena Nowak

UZASADNIENIE

Podjęcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Moskorzew na lata 2025-2028 wg przedstawionego projektu jest zgodne z brzmieniem art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, okres objęty WPF nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków określone dla każdego przedsięwzięcia ujętego w dokumencie. Ponadto prognozę kwoty długu stanowiącą część WPF sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągnąć zobowiązania.

W związku z powyższym WPF dla Gminy Moskorzew sporządzona została na lata 2025-2028 w związku z zaciągniętymi kredytami gdzie całkowita spłata ich nastąpi w 2028 roku.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY
[Podpis]
Lenka Nowak