

**UCHWAŁA NR LXIII/718/2023  
RADY MIEJSKIEJ W TOSZKU**

z dnia 20 grudnia 2023 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Toszek**

Na podstawie art. 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 111 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa ( t.j. Dz.U. z 2023 r., poz.103 z późn. zm. )

**Rada Miejska w Toszku  
uchwała, co następuje:**

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Toszek na lata 2024–2034 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Toszek, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3. 1.** Upoważnia się Burmistrza Toszka do zaciągania zobowiązań :

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy Toszek i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, w szczególności:
  - a) eksploatacja i konserwacja urządzeń oświetlenia ulicznego - umowa na lata 2024 - 2026,
  - b) zimowe utrzymanie dróg - umowa na lata 2024-2025,
  - c) usługi telekomunikacyjne - umowa na lata 2024- 2025,
  - d) obsługa bankowa - umowa na lata 2024-2027,
  - e) usługi pocztowe - umowa na lata 2024-2025
  - f) dowóz uczniów do szkół - umowa na lata 2024-2025
  - g) ubezpieczenie mienia - umowa na lata 2024-2025
  - h) dostawa energii elektrycznej - umowa na lata 2024-2026

2. Upoważnia się Burmistrza Toszka do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Toszek.

3. Upoważnia się Burmistrza Toszka do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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 z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020.

4. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Burmistrza Toszka do :

- dokonywania czynności , o których mowa w art. 258 ust. 1 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych

- dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu

§ 4. Traci moc uchwała nr L/599/2022 Rady Miejskiej w Toszku z dnia 22 grudnia 2022 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Toszek, z późn. zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Toszka.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Toszku

**Tadeusz Kobiernik**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 LXIII/718/2023

Rady Miejskiej w Toszku

z dnia 20 grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	84 211 044,46	51 404 980,00	8 380 147,00	172 723,00	20 375 619,00	4 032 737,00	18 443 754,00	7 600 000,00	32 806 064,46	1 500 000,00	31 296 064,46
2025	70 807 742,00	55 857 742,00	9 099 000,00	184 122,00	22 375 560,00	4 538 019,00	19 661 041,00	8 100 000,00	14 950 000,00	600 000,00	14 350 000,00
2026	62 506 331,00	57 806 331,00	9 300 000,00	191 671,00	23 089 671,00	4 757 845,00	20 467 144,00	8 432 000,00	4 700 000,00	500 000,00	4 200 000,00
2027	63 882 575,00	59 582 575,00	9 588 000,00	197 612,00	23 790 000,00	4 905 338,00	21 101 625,00	8 693 000,00	4 300 000,00	400 000,00	3 900 000,00
2028	65 584 640,00	61 584 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00
2029	67 124 256,00	63 124 256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00
2030	68 702 362,00	64 702 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00
2031	70 319 921,00	66 319 921,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00
2032	71 977 919,00	67 977 919,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00
2033	73 677 366,00	69 677 366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00
2034	75 419 300,00	71 419 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	84 806 044,46	50 318 597,22	24 976 834,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	34 487 447,24	34 487 447,24	2 410 000,00
2025	70 279 742,00	53 379 742,00	25 200 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	16 900 000,00	16 900 000,00	1 290 000,00
2026	61 806 531,00	56 088 811,00	26 233 000,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	5 717 720,00	5 717 720,00	340 000,00
2027	63 182 775,00	57 827 564,00	27 046 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	5 355 211,00	5 355 211,00	340 000,00
2028	64 932 840,00	59 273 253,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	5 659 587,00	0,00	0,00
2029	66 448 456,00	60 755 084,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	5 693 372,00	0,00	0,00
2030	68 098 562,00	62 273 961,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	5 824 601,00	0,00	0,00
2031	69 885 178,00	63 830 810,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	6 054 368,00	0,00	0,00
2032	71 953 919,00	65 426 580,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	6 527 339,00	0,00	0,00
2033	73 653 366,00	67 062 244,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	6 591 122,00	0,00	0,00
2034	75 395 300,00	68 738 800,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	6 656 500,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-595 000,00	0,00	1 099 000,00	1 099 000,00	595 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	528 000,00	528 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	699 800,00	699 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	699 800,00	699 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	651 800,00	651 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	675 800,00	675 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	603 800,00	603 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	434 743,00	434 743,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	504 000,00	504 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	528 000,00	528 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	699 800,00	699 800,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	699 800,00	699 800,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	651 800,00	651 800,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	675 800,00	675 800,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	603 800,00	603 800,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	434 743,00	434 743,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 365 743,00	0,00	1 086 382,78	1 086 382,78
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 837 743,00	0,00	2 478 000,00	2 478 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 137 943,00	0,00	1 717 520,00	1 717 520,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 438 143,00	0,00	1 755 011,00	1 755 011,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 786 343,00	0,00	2 311 387,00	2 311 387,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 110 543,00	0,00	2 369 172,00	2 369 172,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	506 743,00	0,00	2 428 401,00	2 428 401,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	72 000,00	0,00	2 489 111,00	2 489 111,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	48 000,00	0,00	2 551 339,00	2 551 339,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	24 000,00	0,00	2 615 122,00	2 615 122,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 680 500,00	2 680 500,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	1,70%	2,93%	6,09%	9,21%	9,60%	TAK	TAK
2025	1,71%	5,51%	x	8,72%	9,11%	TAK	TAK
2026	1,96%	3,88%	x	5,89%	6,38%	TAK	TAK
2027	1,74%	3,67%	x	4,99%	5,48%	TAK	TAK
2028	1,55%	4,24%	x	4,29%	4,78%	TAK	TAK
2029	1,47%	4,15%	x	3,69%	4,18%	TAK	TAK
2030	1,21%	4,03%	x	2,76%	3,25%	TAK	TAK
2031	0,76%	3,86%	x	4,06%	4,06%	TAK	TAK
2032	0,09%	3,81%	x	4,19%	4,19%	TAK	TAK
2033	0,08%	3,80%	x	3,95%	3,95%	TAK	TAK
2034	0,06%	3,78%	x	3,94%	3,94%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2024	0,00	0,00	0,00	3 151 892,46	3 151 892,46	3 082 588,18	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	5 857 501,82	5 857 501,82	2 456 001,82	37 577 036,82	4 521 445,00	33 055 591,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	16 858 478,50	456 478,50	16 402 000,00	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	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
2029	0,00	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	0,00
2031	0,00	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	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	96 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	96 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	96 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	96 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	72 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

<sup>x</sup> - 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr LXIII/718/2023

Rady Miejskiej w Toszku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	z dnia 20 grudnia 2023 r.				
			Od	Do		Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				82 893 563,79	37 577 036,82	16 858 478,50	0,00	0,00	54 411 837,82
1.a	- wydatki bieżące				26 422 217,00	4 521 445,00	456 478,50	0,00	0,00	4 954 246,00
1.b	- wydatki majątkowe				56 471 346,79	33 055 591,82	16 402 000,00	0,00	0,00	49 457 591,82
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:				10 549 396,78	5 857 501,82	0,00	0,00	0,00	5 857 501,82
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 549 396,78	5 857 501,82	0,00	0,00	0,00	5 857 501,82
1.1.2.1	Parkuj i jedź - budowa centrum przesiadkowego w Toszku - poprawa życia społeczeństwa	Urząd Miejski TOSZEK	2018	2024	5 562 894,96	946 000,00	0,00	0,00	0,00	946 000,00
1.1.2.2	Przebudowa dróg Gminnych w Wilkowiczkach, ul. Wiejska i Kotliszowicka - poprawa stanu dróg	Urząd Miejski TOSZEK	2023	2024	4 986 501,82	4 911 501,82	0,00	0,00	0,00	4 911 501,82
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				72 344 167,01	31 719 535,00	16 858 478,50	0,00	0,00	48 554 336,00
1.3.1	- wydatki bieżące				26 422 217,00	4 521 445,00	456 478,50	0,00	0,00	4 954 246,00
1.3.1.1	"Zmiana Planów Zagospodarowania Przestrzennego " - aktualizacja	Urząd Miejski TOSZEK	2016	2024	208 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	34 000,00
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych położonych na terenie Gminy Toszek	TOSZEK	2013	2024	24 064 492,00	3 878 289,00	0,00	0,00	0,00	3 878 289,00
1.3.1.3	dofinansowanie dla podmiotu prowadzącego żłobek w Toszku - dofinansowanie opieki nad dziećmi do lat 3	Urząd Miejski TOSZEK	2020	2025	1 573 100,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.1.4	Program profilaktyki i wczesnego wykrywania raka piersi kobiet mieszkających na terenie gminy toszek po 25 roku życia - ochrona zdrowia	Urząd Miejski w TOSZKU	2023	2024	210 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00
1.3.1.5	Program profilaktyki i wczesnego wykrywania osteoporozy u mieszkańców Gminy Toszek na lata 2023-2025 - ochrona zdrowia mieszkańców Gminy	Urząd Miejski w TOSZKU	2024	2025	312 957,00	156 478,50	156 478,50	0,00	0,00	312 957,00
1.3.1.6	" Zwiększenie dostępności cyfrowej oraz informacyjno - komunikacyjnej w Urzędzie Miejskim w Toszku " - zwiększenie dostępności dla społeczeństwa do usług publicznych	Urząd Miejski w TOSZKU	2023	2024	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.1.7	Pomocnicze zadania zakupowe w przygotowaniu i przeprowadzeniu postępowań o udzielenie zamówienia publicznego - pomocnicze zadania zakupowe	Urząd Miejski w TOSZKU	2023	2024	29 668,00	23 677,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				45 921 950,01	27 198 090,00	16 402 000,00	0,00	0,00	43 600 090,00
1.3.2.1	" Zwiększenie dostępności cyfrowej oraz informacyjno - komunikacyjnej w Urzędzie Miejskim w Toszku " - zwiększenie dostępności dla społeczeństwa do usług publicznych	Urząd Miejski w TOSZKU	2023	2024	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych: ul. Srocza Góra i ul. Jaskółcza w Pniowie - poprawa stanu technicznego	Urząd Miejski TOSZEK	2021	2024	2 126 682,00	2 061 000,00	0,00	0,00	0,00	2 061 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Przebudowa dróg gminnych; ul. Polna, ul. ks. Jana Twardowskiego i ul. dr Ludwika Guttmana w Toszku wraz z rozbudową oświetlenia ulicznego - poprawa stanu technicznego	Urząd Miejski TOSZEK	2021	2025	8 278 600,00	0,00	8 200 000,00	0,00	0,00	8 200 000,00
1.3.2.4	Przebudowa oraz modernizacja dróg gminnych na terenie Miasta i Gminy Toszek- Rządowy Fundusz Polski Ład - przebudowa oraz modernizacja dróg gminnych	Urząd Miejski TOSZEK	2021	2024	11 134 499,01	9 605 000,00	0,00	0,00	0,00	9 605 000,00
1.3.2.5	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej im. Królowej Jadwigi w Pniowie - Rządowy Fundusz Polski Ład - termomodernizacja	Urząd Miejski TOSZEK	2021	2024	1 690 000,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	1 520 000,00
1.3.2.6	Budowa hali sportowej wraz z wyposażeniem przy Szkole Podstawowej nr 2 im. Gustawa Morcinka w Toszku-Rządowy Fundusz Polski Ład - budowa hali sportowej	Urząd Miejski w TOSZKU	2021	2025	15 256 765,00	8 450 000,00	6 750 000,00	0,00	0,00	15 200 000,00
1.3.2.7	Budowa sieci kanalizacyjnej wraz z oczyszczalniami ścieków w miejscowości Płużniczka oraz Paczyna - poprawa warunków sanitarnych i ochrona środowiska	Urząd Miejski TOSZEK	2022	2025	102 000,00	0,00	102 000,00	0,00	0,00	102 000,00
1.3.2.8	Budowa parkingu ( miejsca postoju ) w Toszku przy ul. Dworcowej - zwiększenie miejsc parkingowych	TOSZEK	2022	2025	365 324,00	37 500,00	300 000,00	0,00	0,00	337 500,00
1.3.2.9	program "Ciepłe Mieszkanie" na terenie Gminy Toszek - poprawa warunków bytowych	TOSZEK	2023	2024	2 250 000,00	1 872 500,00	0,00	0,00	0,00	1 872 500,00
1.3.2.10	Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Toszku w ramach zadania "Remont I i II piętra Urzędu Miejskiego w Toszku - " dofinansowanego z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - edycja 1 - poprawa stanu technicznego budynku	Urząd Miejski TOSZEK	2023	2024	886 150,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00
1.3.2.11	Przebudowa oraz modernizacja drogi Świbskiej w Kotulinie - Rządowy Fundusz Polski Ład - poprawa warunków dojazdowych dla mieszkańców Kotulina	Urząd Miejski TOSZEK	2023	2024	2 030 840,00	2 021 000,00	0,00	0,00	0,00	2 021 000,00
1.3.2.12	Dofinansowanie zadania pn. "Przebudowa i remont nawierzchni drogi powiatowej Nr 2970S ul. Wiejska w Pisarzowicach - pomoc finansowa dla powiatu	Urząd Miejski TOSZEK	2023	2025	1 050 000,00	0,00	1 050 000,00	0,00	0,00	1 050 000,00
1.3.2.13	" Prace konserwatorskie przy pomniku św. Jana Nepomucena w Toszku " - dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Edycja 1 - środki z COVID-19 - ochrona zabytków	TOSZEK	2023	2024	155 000,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	155 000,00
1.3.2.14	" Toszkoland - integracyjne miejsce bez barier" - modernizacja placu zabaw w Toszku	TOSZEK	2023	2024	491 090,00	491 090,00	0,00	0,00	0,00	491 090,00

## UZASADNIENIE

I. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Toszek została sporządzona zgodnie z art. 226 - 232 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.

Obejmuje ona lata 2024-2034, co wynika z okresu w zakresie, którego ujęto prognozowaną kwotę długu.

Prezentowany Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej jest zgodny z projektem wartości przedstawionych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Opracowany został do 2034 roku, tzn. na planowany okres spłaty zobowiązań.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024- 2034 Gminy Toszek poziom ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2024 - 2027 oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków Gminy Toszek w latach ubiegłych, założenia makroekonomiczne na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, ujmując do planowania m.in. średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej oraz wskaźnik inflacji publikowany przez Główny Urząd Statystyczny. Dochody przeszacowano o kwotę planowanego PKB przyjętego z wytycznych Ministerstwa Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych wg. stanu na październik 2023 roku.

Podstawą wyliczeń dla kolejnych lat były prognozowane dane dotyczące dochodów i wydatków w 2024 roku, wzięto pod uwagę dane planistyczne otrzymane z Ministerstwa Finansów dla Gminy Toszek dotyczące prognozowanych kwot subwencji, subwencji uzupełniającej z 2024 roku, zaplanowanych udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2024 rok oraz zgodnie z otrzymaną informacją od Wojewody Śląskiego w zakresie planowanych do uzyskania kwot dotacji. Prognozy pozostałych dochodów bieżących dokonano w oparciu o analizę wykonania za trzy kwartały 2023 r. oraz przewidywanego wykonania budżetu za 2023 rok.

### DOCHODY

W subwencji na latach 2025-2027 uwzględniono subwencję rozwojową przyznaną gminie Toszek przez Ministerstwo Finansów. Do oszacowania subwencji rozwojowej przyjęto uproszczony sposób kalkulacji dochodów z tego źródła oparty na wstępnych wyliczeniach otrzymanych w roku 2022 z Ministerstwa Finansów, zwaloryzowanych o wskaźniki inflacji z odniesieniem do realizacji bieżących inwestycji, gwarantując jednak spełnienie zasady ostrożnego planowania i realizacyjności. Zgodnie z uzasadnieniem do ustawy wprowadzającej to nowe źródło dochodu, tj. ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw ( Dz. U. 1927 z 2021 r. ), ma ono stabilizować finanse jst i stanowić wsparcie oraz zachętę do podjęcia przez nie dodatkowych działań inwestycyjnych. Natomiast udziały z PIT w latach 2025-2027 uwzględniają wyrównania udziałów za poprzednie lata jakie samorządy mają otrzymać od 2024 roku przeszacowane o wskaźnik PKB przyjęty z wytycznych Ministerstwa Finansów.

Szczegółowe kształtowanie się dochodów roku 2024 przedstawia uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2024. Przy prognozowaniu dochodów bieżących na kolejny rok przyjęto, że rokiem bazowym będzie rok 2024. Założenia dla kolejnych lat dochodów bieżących przyjęte w wieloletniej prognozie Gminy Toszek wynoszą:

- 2025 r. wskaźnik      108,7 %
- 2026 r. wskaźnik      112,5 %
- 2027 r. wskaźnik      115,9 %
- 2028 r. wskaźnik      119,8 %
- 2029 r. wskaźnik      122,8 %
- 2030r. wskaźnik      125,9 %

- 2031 r. wskaźnik 129,0 %
- 3032 r. wskaźnik 132,2 %
- 3033 r. wskaźnik 135,6 %
- 3034 r. wskaźnik 138,9 %

W wyliczeniach uwzględniono przede wszystkim prognozowane wskaźniki dotyczące inflacji /średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych - CPI /, oraz dane dotyczące dynamiki PKB, jako odzwierciedlenie zakładanego wzrostu gospodarczego - zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów po aktualizacji z m-ca października 2023 roku.

#### **Dochody majątkowe z tytułu:**

1. sprzedaży mienia zaplanowano na podstawie wykazu nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży oraz zainteresowania potencjalnych inwestorów z uwzględnieniem wstępnego szacowania wartości,

W skład mienia przeznaczonego do sprzedaży wchodzi m.in:

- 14 lokali mieszkalnych na terenie Miasta i Gminy Toszek
- 1 nieruchomość rolna
- 35 działek budowlanych
- 1 działka inwestycyjna

2. z tytułu dotacji zaplanowano środki ujęte w zawartych umowach o dofinansowanie lub pozytywnie rozstrzygniętych wnioskach o dofinansowanie zadań ze źródeł zewnętrznych a w latach przyszłych uwzględniono potencjalne możliwości pozyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych np. perspektywa unijna 2021-2027.

#### **WYDATKI**

Przy planowaniu wydatków budżetu Gminy Toszek wzięto pod uwagę ograniczenia wskazane w ustawie o finansach publicznych oraz wymogi określone art. 242 ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem przepisów przejściowych wprowadzonych odrębnymi ustawami na lata 2022-2025.

W ramach **wydatków bieżących** na realizację zadań własnych i zleconych zaplanowano w roku 2024 kwotę **50.318.597,22 zł**, co stanowi 59,3 % wydatków ogółem na 2024 r.,

Zaplanowane wydatki bieżące w budżecie na 2024 rok zabezpieczają finansowanie zadań na poziomie sprawnego funkcjonowania jednostek organizacyjnych naszej Gminy. Zapewniają również finansowanie niezbędnych remontów i napraw w celu należytego zabezpieczenia mienia gminy. Wydatki zaplanowane zostały w wysokościach umożliwiającą realizację zaplanowanych w poszczególnych latach przedsięwzięć.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano na podstawie kalkulacji dokonanych przez poszczególne jednostki organizacyjne w oparciu o posiadane dane o zatrudnieniu w tych jednostkach. W planowaniu tych wydatków uwzględniono środki na realizację wydatków Ustawy o Pracowniczych Planach Kapitałowych, wzrost wynagrodzeń wynikający ze zmian przepisów prawa oraz wydatki jednorazowe ( np. nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne).

- 2025 r. wskaźnik - 100,9 %
- 2026 r. wskaźnik - 105,1 %
- 2027 r. wskaźnik - 108,3 %

Założenia dla kolejnych lat wydatków bieżących przyjęte w wieloletniej prognozie Gminy Toszek w odniesieniu do roku bazowego 2024 przedstawiają się następująco :

- 2025 r. wskaźnik 106,1 %
- 2026 r. wskaźnik 111,5 %

- 2027 r. wskaźnik	114,9 %
- 2028 r. wskaźnik	117,8 %
- 2029 r. wskaźnik	120,7 %
- 2030 r. wskaźnik	123,8 %
- 2031 r. wskaźnik	126,9 %
- 2032 r. wskaźnik	120,0 %
- 2033 r. wskaźnik	133,3 %
- 2034 r. wskaźnik	136,6 %

Na **wydatki majątkowe** zaplanowano kwotę **34.487.447,24 zł**, co stanowi 40,7 % zaplanowanych wydatków ogółem na 2024 rok.

Wydatki majątkowe zaplanowane dla roku 2024 stanowią przedsięwzięcia i zadania wieloletnie jak również szacunkowe kwoty zaplanowanych do realizacji zadań jednorocznych.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano m.in:

**1.** zadania realizowane z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dn. 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych :

- " parkuj i jedź" - budowa centrum przesiadkowego w Toszku / kontynuacja zadania /,
- przebudowa dróg gminnych w Wilkowiczkach, ul. Wiejska i ul. Kotliszowicka - / kontynuacja zadania /

**2.** środki z Rządowego Programu „ Polski Ład „, na :

- przebudowę i modernizację dróg na terenie Gminy Toszek,
- termomodernizację Szkoły Podstawowej im. Królowej Jadwigi w Pniowie,
- budowę hali sportowej w Szkole Podstawowej Nr 2 im. G. Morcinka w Toszku

**3.** środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - Edycja I - środki COVID-19 na :

- modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Toszku w ramach zadania Remont I i II piętra Urzędu Miejskiego w Toszku ",
- prace konserwatorskie przy pomniku św. Jana Nepomucena w Toszku.

Ponadto zaplanowano wydatki majątkowe:

- "Toszkoland - integracyjne miejsce bez barier" - modernizacja placu zabaw - dofinansowanie z PFRON,
- budowa parkingu przy ul. Dworcowej w Toszku.

**W przychodach** roku 2024 planuje się kwotę **1.099.000,00 zł**, która składa się z:

**1.** pożyczki w kwocie **240.000,00 zł** z WFOŚiGW na realizację programu " Budowy przydomowych oczyszczalni ścieków "- na pokrycie planowanego deficytu roku 2024.

Planowany termin spłaty pożyczki przypada na lata 2025-2034.

**2.** kredytu w wysokości **859.000,00 zł**, w tym :

- 355.000,00,00 zł – na pokrycie części planowanego deficytu roku 2024
- 504.000,00 zł - na rozchody budżetu ( spłatę rat pożyczek i kredytów wcześniej zaciągniętych )

Planowany termin spłaty kredytu przypada na lata 2026-2030

**Rozchody** roku 2024 stanowi kwota **504.000,00 zł**, którą zaplanowano z tytułu spłat rat kapitałowych pożyczek zgodnie z podpisanymi umowami oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu na pokrycie planowanego deficytu roku 2023.



## Wynik budżetu / deficyt/ roku 2024 wynosi 595.000,00 zł

Planowane źródła pokrycia deficytu to:

- kredyt w kwocie : 355.000,00 zł
- pożyczka z WFOŚiGW 240.000,00zł

Planowane zadłużenie gminy Toszek na koniec 2023 roku wynosi **3.770.743,00 zł**, które stanowią:

1. kwota **192.000,00 zł** pozostała do spłaty pożyczka zaciągnięta w roku 2016 r. w WFOŚ i GW w Katowicach na dalszą realizację zadania inwestycyjnego pn. „Dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków”. Pożyczka otrzymana w dwóch transzach:

I w 2016 roku - 240.000,00 zł

II w 2017 roku - 240.000,00 zł

Planowany termin zakończenia spłaty pożyczki przypada na 2027 rok.

2. Kwota **312.000,00 zł** pozostała do spłaty pożyczka zaciągnięta w roku 2018 r. w WFOŚ i GW w Katowicach na kontynuację zadania inwestycyjnego pn. „Dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków”. Pożyczka otrzymana w dwóch transzach:

I w 2018 roku - 240.000,00 zł.

II w 2019 roku - 230.400,00 zł

Planowany termin spłaty całości pożyczki przypada na rok 2029.

3. kwota **3.266.743,00 zł.** planowanego do zaciągnięcia w 2023 roku kredytu na pokrycie planowanego deficytu

Planowany okres spłaty kredytu przypada na lata 2024-2031

Po uwzględnieniu przychodów i rozchodów w poszczególnych latach zadłużenie gminy Toszek przedstawia się następująco:

2023 r.	3.770.743,00 zł
2024 r.	4.365.743,00 zł
2025 r.	3.837.743,00 zł
2026 r.	3.137.943,00 zł
2027 r.	2.438.143,00 zł
2028 r.	1.786.343,00 zł
2029 r.	1.110.543,00 zł
2030 r.	506.743,00 zł
2031 r.	72.000,00 zł
2032 r.	48.000,00 zł
2033 r.	24.000,00 zł
2034 r.	0,00 zł

We wszystkich latach objętych Prognozą została zachowana zasada wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych, według której Rada Miasta nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 5, 6 ,7 i 8 / zgodnie z obowiązującymi przepisami / z uwzględnieniem art. 9 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw ( Dz U. z 2021 poz.1927 ) oraz spełniona została relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych określająca dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań.

Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2024-2027 przyjmuje się okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

**II. Przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach budżetu Gminy Toszek w latach 2024-2025**  
Wszystkie przedsięwzięcia w poszczególnych grupach zaprezentowane zostały w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. W kolumnie 7 wykazu przedsięwzięć przedstawiono łączne nakłady finansowe obejmujące wydatki już poniesione w latach poprzednich oraz wydatki planowane do poniesienia w kolejnych latach, w których realizowane będą przedsięwzięcia. Finansowanie przedsięwzięć ujętych w pierwszej kategorii tj. programów, projektów i zadań współfinansowanych ze środków europejskich wykazano w kwotach ogółem, obejmujących zarówno środki unijne, środki krajowe, jak i pozostałe środki, które składają się razem na łączne nakłady ze środków budżetowych.

Wykaz przedsięwzięć stanowi integralną część Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Toszek i przedstawia odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy, celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonania przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonanie, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań.

Wykazane przedsięwzięcia Gmina Toszek realizować będzie jako zadania kontynuowane i noworozpoczynane. W zakresie realizowanych przedsięwzięć gmina uzyska refundację poniesionych wydatków z budżetu środków krajowych i europejskich w planowanym roku budżetowym i latach następnych. Szczegółowe wartości przypadające na lata realizacji i limity zobowiązań przedstawione zostały w załączniku " Wykaz przedsięwzięć do WPF ".