

ZARZĄDZENIE Nr 78.2023
WÓJTA GMINY GORZKOWICE
z dnia 7 listopada 2023 roku

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2024-2033

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 , ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (T.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Przedkładam projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2024-2033 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gorzkowice podlega przedstawieniu Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi oraz Radzie Gminy Gorzkowice do dnia 15 listopada 2023 r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Gorzkowice

mgr Alojzy Włodarczyk

UCHWAŁA NR

Rady Gminy Gorzkowice

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2024-2033

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz.1270 z późn. zm.) oraz art.111 ust.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.) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gorzkowice na lata 2024-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2024-2033 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Gorzkowice do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Gorzkowice do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Gorzkowice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych 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 takich przedsięwzięć, 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. Upoważnia się Wójta Gminy Gorzkowice do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Gorzkowice, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Gorzkowice.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gorzkowice.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Gminy Gorzkowice nr XLVI.359.2022 z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2023-2030 z późn. zmianami.

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			z tego:				w tym: z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			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 ^{x2)}					pozostałe dochody bieżące ³⁾
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 2017	33 739 015,96	33 512 457,96	5 628 488,00	2 872,71	10 852 864,00	10 591 353,61	6 436 879,64	2 868 364,27	226 558,00	26 280,00	197 500,00
Wykonanie 2018	37 136 328,35	34 517 110,57	6 378 374,00	9 263,57	11 121 396,00	10 405 061,54	6 603 015,46	2 852 978,79	2 619 217,78	124 046,26	2 483 459,52
Wykonanie 2019	40 388 724,13	39 659 108,99	7 239 737,00	11 000,76	11 766 605,00	12 571 572,55	8 070 193,68	3 776 416,46	729 615,14	195 326,46	532 936,68
Wykonanie 2020	42 860 060,78	41 198 615,39	7 097 799,00	12 930,08	11 989 333,00	14 294 411,53	7 804 141,78	2 924 485,86	1 661 445,39	83 150,00	1 576 943,39
Wykonanie 2021	50 242 365,74	44 824 079,77	7 924 935,00	117 549,28	12 608 798,00	15 011 809,17	9 160 988,32	3 153 826,85	5 418 285,97	125 795,00	5 291 138,97
Wykonanie 2022	52 564 675,30	50 817 457,78	9 687 335,57	16 115,00	12 731 525,00	17 298 670,84	11 083 811,37	3 088 493,89	1 747 217,52	141 466,00	1 604 399,52
Plan 3 kw. 2023	66 722 225,61	43 404 588,81	6 012 882,00	28 512,00	16 573 456,00	5 046 626,56	15 743 112,25	3 750 000,00	23 317 636,80	106 800,00	23 208 336,80
Wykonanie 2023	70 122 420,25	44 038 700,65	6 012 882,00	28 512,00	16 725 548,35	5 528 646,05	15 743 112,25	3 750 000,00	26 083 719,60	106 800,00	25 974 419,60
2024	49 074 384,13	41 616 562,45	7 481 907,00	100 456,00	16 763 311,00	4 192 875,00	13 078 013,45	4 000 000,00	7 457 821,68	140 200,00	7 317 621,68
2025	48 573 064,00	43 282 764,00	7 788 665,00	104 575,00	17 450 607,00	4 364 783,00	13 574 134,00	4 164 000,00	5 290 300,00	97 300,00	5 193 000,00
2026	44 707 530,00	44 624 530,00	8 030 114,00	107 817,00	17 991 576,00	4 500 091,00	13 994 932,00	4 293 084,00	83 000,00	83 000,00	0,00
2027 ⁴⁾	45 810 442,00	45 740 142,00	8 230 867,00	110 512,00	18 441 365,00	4 612 593,00	14 344 805,00	4 400 411,00	70 300,00	70 300,00	0,00
2028	47 085 066,00	47 020 866,00	8 461 331,00	113 606,00	18 957 723,00	4 741 746,00	14 746 460,00	4 523 623,00	64 200,00	64 200,00	0,00
2029	48 347 769,00	48 243 409,00	8 681 326,00	116 560,00	19 450 624,00	4 865 031,00	15 129 868,00	4 641 237,00	104 360,00	104 360,00	0,00
2030	49 555 297,00	49 449 495,00	8 898 359,00	119 474,00	19 936 890,00	4 986 657,00	15 508 115,00	4 757 268,00	105 802,00	105 802,00	0,00
2031	50 651 424,00	50 636 283,00	9 111 920,00	122 341,00	20 415 375,00	5 106 337,00	15 880 310,00	4 871 442,00	15 141,00	15 141,00	0,00
2032	51 848 618,00	51 800 918,00	9 321 494,00	125 155,00	20 884 929,00	5 223 783,00	16 245 557,00	4 983 485,00	47 700,00	47 700,00	0,00
2033	53 060 552,00	52 992 339,00	9 535 888,00	128 034,00	21 365 282,00	5 343 930,00	16 619 205,00	5 098 105,00	68 213,00	68 213,00	0,00

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

²⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁴⁾ 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy		w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
Lp.	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	36 475 761,93	30 594 358,90	14 206 672,21	0,00	0,00	17 575,89	0,00	0,00	0,00	5 881 403,03	5 881 403,03	77 223,73	
Wykonanie 2018	39 858 822,70	33 198 895,03	15 937 123,44	0,00	0,00	61 501,65	0,00	0,00	0,00	6 659 927,67	6 659 927,67	558 922,88	
Wykonanie 2019	38 170 685,23	36 620 959,76	16 713 233,25	0,00	0,00	85 281,21	0,00	0,00	0,00	1 549 725,47	1 549 725,47	549 144,25	
Wykonanie 2020	42 088 551,90	39 647 515,95	17 119 464,64	0,00	0,00	43 097,48	0,00	0,00	0,00	2 441 035,95	2 441 035,95	96 254,88	
Wykonanie 2021	47 044 677,05	42 061 183,50	18 175 437,68	0,00	0,00	19 502,36	0,00	0,00	0,00	4 983 493,55	4 983 493,55	153 641,97	
Wykonanie 2022	55 638 984,90	49 591 401,66	19 946 569,22	0,00	0,00	262 246,04	0,00	0,00	0,00	6 047 583,24	6 047 583,24	446 760,95	
Plan 3 kw. 2023	74 584 500,23	43 354 103,00	20 338 469,26	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	31 230 397,23	31 230 397,23	250 000,00	
Wykonanie 2023	77 984 694,87	43 988 214,84	20 343 034,76	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	33 996 480,03	33 996 480,03	250 000,00	
2024	52 124 384,13	39 956 762,45	21 779 901,66	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	12 167 621,68	12 167 621,68	0,00	
2025	47 623 064,00	41 402 162,00	22 464 276,00	0,00	0,00	651 304,00	0,00	0,00	0,00	6 220 902,00	6 220 902,00	0,00	
2026	43 607 530,00	42 570 956,00	23 126 972,00	0,00	0,00	590 518,00	0,00	0,00	0,00	1 036 574,00	1 036 574,00	0,00	
2027 ²	44 710 442,00	43 584 328,00	23 734 055,00	0,00	0,00	525 470,00	0,00	0,00	0,00	1 126 114,00	1 126 114,00	0,00	
2028	45 905 066,00	44 622 959,00	24 357 074,00	0,00	0,00	457 962,00	0,00	0,00	0,00	1 282 107,00	1 282 107,00	0,00	
2029	47 197 769,00	45 676 178,00	24 984 269,00	0,00	0,00	388 788,00	0,00	0,00	0,00	1 521 591,00	1 521 591,00	0,00	
2030	48 155 297,00	46 744 727,00	25 621 368,00	0,00	0,00	312 660,00	0,00	0,00	0,00	1 410 570,00	1 410 570,00	0,00	
2031	48 851 424,00	47 805 083,00	26 255 497,00	0,00	0,00	218 620,00	0,00	0,00	0,00	1 046 341,00	1 046 341,00	0,00	
2032	50 048 618,00	48 876 497,00	26 898 757,00	0,00	0,00	113 500,00	0,00	0,00	0,00	1 172 121,00	1 172 121,00	0,00	
2033	51 960 552,00	50 000 478,00	27 557 777,00	0,00	0,00	31 855,00	0,00	0,00	0,00	1 960 074,00	1 960 074,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp.	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	-2 736 745,97	0,00	4 378 588,07	2 700 000,00	1 058 157,90	1 678 588,07	1 678 588,07	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-2 722 494,35	0,00	3 441 842,10	1 800 000,00	1 280 652,25	0,00	0,00	1 641 842,10	1 441 842,10
Wykonanie 2019	2 218 038,90	600 000,00	519 347,75	0,00	0,00	0,00	0,00	519 347,75	0,00
Wykonanie 2020	771 508,88	600 000,00	2 187 386,65	0,00	0,00	2 137 386,65	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 197 688,69	650 000,00	5 047 832,53	2 738 937,00	0,00	2 308 895,53	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	-3 074 309,60	0,00	7 595 521,22	0,00	0,00	5 691 575,47	0,00	1 903 945,75	0,00
Plan 3 kw. 2023	-7 862 274,62	0,00	9 372 274,62	5 000 000,00	4 170 000,00	3 686 206,85	3 686 206,85	6 067,77	6 067,77
Wykonanie 2023	-7 862 274,62	0,00	9 372 274,62	5 000 000,00	4 170 000,00	3 686 206,85	3 686 206,85	6 067,77	6 067,77
2024	-3 050 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027 ²	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	50 000,00	0,00	650 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	828 937,00	828 937,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	680 000,00	0,00	0,00	0,00	1 510 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	680 000,00	0,00	0,00	0,00	1 510 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2027 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu,z tego:						Kwota długu ^x	w tym: Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań,z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp.	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	2 918 099,06	4 596 687,13
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00	1 318 215,54	2 960 057,64
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	3 038 149,23	3 557 496,98
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	50 000,00	3 100 000,00	0,00	1 551 099,44	3 688 486,09
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	5 188 937,00	0,00	2 762 896,27	5 071 791,80
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 360 000,00	0,00	1 226 056,12	8 821 577,34
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	680 000,00	8 530 000,00	0,00	50 485,81	4 422 760,43
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	680 000,00	8 530 000,00	0,00	50 485,81	4 422 760,43
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 580 000,00	0,00	1 659 800,00	1 659 800,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 630 000,00	0,00	1 880 602,00	1 880 602,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 530 000,00	0,00	2 053 574,00	2 053 574,00
2027 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	8 430 000,00	0,00	2 155 814,00	2 155 814,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 250 000,00	0,00	2 397 907,00	2 397 907,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 100 000,00	0,00	2 567 231,00	2 567 231,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	2 704 768,00	2 704 768,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	2 831 200,00	2 831 200,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	2 924 421,00	2 924 421,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 991 861,00	2 991 861,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp.	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	12,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	6,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	11,89%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	6,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	9,69%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	4,53%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	1,85%	2,13%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	1,85%	2,12%	x	x	x	x
2024	4,14%	6,04%	6,41%	7,64%	7,64%	TAK	TAK
2025	4,11%	6,51%	x	6,71%	6,71%	TAK	TAK
2026	4,21%	6,59%	x	6,39%	6,39%	TAK	TAK
2027 ²	3,95%	6,52%	x	5,73%	5,73%	TAK	TAK
2028	3,87%	6,75%	x	5,84%	5,84%	TAK	TAK
2029	3,55%	6,81%	x	5,48%	5,48%	TAK	TAK
2030	3,85%	6,79%	x	5,87%	5,87%	TAK	TAK
2031	4,43%	6,70%	x	6,57%	6,57%	TAK	TAK
2032	4,11%	6,52%	x	6,67%	6,67%	TAK	TAK
2033	2,38%	6,35%	x	6,67%	6,67%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym: 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	w tym: 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	w tym: 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 2017	0,00	0,00	0,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	1 679 382,68	1 679 382,68	1 679 382,68	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	723 244,06	723 244,06	657 372,29	460 134,98	460 134,98	460 134,98	624 190,23	624 190,23	554 593,60
Wykonanie 2020	259 717,90	259 717,90	229 643,16	0,00	0,00	0,00	215 392,15	215 392,15	189 298,45
Wykonanie 2021	166 885,50	166 885,50	157 532,58	0,00	0,00	0,00	146 590,26	146 590,26	134 668,06
Wykonanie 2022	458 242,70	458 242,70	442 983,58	1 305 571,00	1 305 571,00	1 305 571,00	346 498,22	346 498,22	305 857,35
Plan 3 kw. 2023	115 913,02	115 913,02	108 270,38	385 049,71	385 049,71	385 049,71	276 582,03	276 582,03	242 641,54
Wykonanie 2023	233 785,23	233 785,23	212 129,87	755 583,51	755 583,51	711 534,22	394 454,24	394 454,24	346 501,03
2024	120 385,00	120 385,00	99 341,00	0,00	0,00	0,00	120 385,00	120 385,00	99 341,00
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 ²	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

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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
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 2017	0,00	0,00	0,00	4 571 073,90	533 178,52	4 037 895,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 571 299,89	2 571 299,89	2 139 517,66	3 979 859,43	579 506,42	3 400 353,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	1 444 448,11	803 916,23	640 531,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	407 006,28	407 006,28	226 191,20	1 233 507,19	169 777,15	1 063 730,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 349 425,86	1 349 425,86	813 099,79	4 689 236,95	215 820,43	4 473 416,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	275 490,51	275 490,51	137 278,00	5 641 419,15	255 826,98	5 385 592,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	872 032,61	872 032,61	538 418,71	30 158 738,26	276 582,03	29 882 156,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 242 566,41	1 242 566,41	864 903,22	30 158 738,26	276 582,03	29 882 156,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	12 012 621,68	0,00	12 012 621,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 853 000,00	0,00	5 853 000,00	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 ²	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

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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(–) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona 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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp.	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	200 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	600 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	600 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	650 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	828 937,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	830 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027 ²	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	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

* 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 rozporządzenia, 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.

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.

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 628 926,18	12 012 621,68	5 853 000,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 628 926,18	12 012 621,68	5 853 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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				25 628 926,18	12 012 621,68	5 853 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 628 926,18	12 012 621,68	5 853 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w m Gorzkowice na ul. Warszawskiej	GORZKOWICE	2018	2024	61 760,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacji deszczowej w m Gorzkowice na ul. Niskiej i Wysokiej	GORZKOWICE	2018	2024	136 067,75	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa budynku OSP w Gorzkowiczkach z przeznaczeniem na cele kulturalne	GORZKOWICE	2018	2024	430 834,75	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Zagospodarowanie terenu przy kompleksie sportowo-rekreacyjnym Kopiec w Gorzkowicach	GORZKOWICE	2018	2024	44 717,05	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w miejscowości Kol. Plucice	GORZKOWICE	2017	2024	20 440,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa instalacji gazowej i wentylacji mechanicznej do obsługi urządzeń kuchennych w Szkole Podstawowej w Gorzkowicach	GORZKOWICE	2020	2024	17 920,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Utworzenie terenu i doposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych	GORZKOWICE	2020	2024	58 300,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania części pomieszczeń istniejącym budynku biurowym przy ul. Przemysłowej	GORZKOWICE	2020	2025	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Roboty budowlane w zakresie pobocza, budowy i przebudowy zjazdów przy drodze gminnej w m. Bujniczki i Pieńki Gorzkowskie	GORZKOWICE	2021	2024	203 842,15	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Roboty budowlane z zakresie przebudowy dróg ewakuacyjnych na budynku Szkoły Podstawowej w Krzemieniewiczach	GORZKOWICE	2021	2024	63 940,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego przy ul. Wiśniowej	GORZKOWICE	2021	2024	26 690,27	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w m. Bujnice PGR	GORZKOWICE	2021	2024	74 402,17	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w m. Kamienny Most	GORZKOWICE	2021	2024	29 765,27	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gorzkowice cz.3. Polski Ład	GORZKOWICE	2022	2024	5 152 266,19	2 195 621,68	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gorzkowice cz 5 Polski Ład	GORZKOWICE	2023	2025	2 220 000,00	1 120 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gorzkowice cz 6 Polski Ład	GORZKOWICE	2023	2025	6 465 000,00	3 322 500,00	3 042 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa odcinka kanalizacji sanitarnej w miejscowości Cieszanowice	GORZKOWICE	2022	2024	4 177 836,53	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Gościnna	GORZKOWICE	2022	2024	30 682,32	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Modernizacja ujęcia wody w Szczukocicach	GORZKOWICE	2022	2024	48 020,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Budowa chodnika przy drodze gminnej ul. Leonów	GORZKOWICE	2022	2024	776 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Krosno	GORZKOWICE	2022	2024	138 340,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Roboty budowlane na budynku Urzędu Gminy w Gorzkowicach w tym poprawa dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami	GORZKOWICE	2022	2024	409 098,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Przystosowanie budynku wraz z niezbędnym zagospodarowaniem terenu do realizacji centrum profilaktyki i punktu szczepień przeciw COVID w Ośrodku Zdrowia w Gorzkowicach	GORZKOWICE	2022	2024	791 254,01	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku świetlicy wiejskiej w Gościnnej	GORZKOWICE	2020	2024	118 049,72	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Odnawialne źródła energii w Gminie Gorzkowice etap II	GORZKOWICE	2023	2025	1 000 000,00	400 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Poprawa efektywności energetycznej na terenie Gminy Gorzkowice część II	GORZKOWICE	2023	2024	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Rozwój Gminnego Systemu cyberbezpieczeństwa	GORZKOWICE	2023	2024	60 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Bezpieczny pieszy w Gminie Gorzkowice	GORZKOWICE	2023	2024	170 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Rozwój infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie Gminy Gorzkowice Polski Ład	GORZKOWICE	2023	2025	2 693 700,00	1 320 500,00	1 250 500,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 784 538,58
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 784 538,58
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 784 538,58
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 784 538,58

1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w m Gorzkowice na ul. Warszawskiej	GORZKOWICE	2018	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacji deszczowej w m Gorzkowice na ul. Niskiej i Wysokiej	GORZKOWICE	2018	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.3	Przebudowa budynku OSP w Gorzkowiczkach z przeznaczeniem na cele kulturalne	GORZKOWICE	2018	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.4	Zagospodarowanie terenu przy kompleksie sportowo-rekreacyjnym Kopiec w Gorzkowicach	GORZKOWICE	2018	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.5	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w miejscowości Kol. Plucice	GORZKOWICE	2017	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.6	Budowa instalacji gazowej i wentylacji mechanicznej do obsługi urządzeń kuchennych w Szkole Podstawowej w Gorzkowicach	GORZKOWICE	2020	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.7	Utwardzenie terenu i doposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych	GORZKOWICE	2020	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.2.8	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania części pomieszczeń istniejącym budynku biurowym przy ul. Przemysłowej	GORZKOWICE	2020	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.9	Roboty budowlane w zakresie pobocza, budowy i przebudowy zjazdów przy drodze gminnej w m. Bujniczki i Pieńki Gorzkowskie	GORZKOWICE	2021	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.10	Roboty budowlane w zakresie przebudowy dróg ewakuacyjnych na budynku Szkoły Podstawowej w Krzemieniewiczach	GORZKOWICE	2021	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.11	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego przy ul. Wiśniowej	GORZKOWICE	2021	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.12	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w m. Bujnice PGR	GORZKOWICE	2021	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.13	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w m. Kamienny Most	GORZKOWICE	2021	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.14	Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gorzkowice cz.3. Polski Ład	GORZKOWICE	2022	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 538,58
1.3.2.15	Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gorzkowice cz 5 Polski Ład	GORZKOWICE	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 170 000,00
1.3.2.16	Poprawa infrastruktury drogowej na taerenie Gminy Gorzkowice cz 6 Polski Ład	GORZKOWICE	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 365 000,00
1.3.2.17	Budowa odcinka kanalizacji sanitarnej w miejscowości Cieszanowice	GORZKOWICE	2022	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.18	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Gościnna	GORZKOWICE	2022	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.19	Modernizacja ujęcia wody w Szczukocicach	GORZKOWICE	2022	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.20	Budowa chodnika przy drodze gminnej ul. Leonów	GORZKOWICE	2022	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.21	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Krosno	GORZKOWICE	2022	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.22	Roboty budowlane na budynku Urzędu Gminy w Gorzkowicach w tym poprawa dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami	GORZKOWICE	2022	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00
1.3.2.23	Przystosowanie budynku wraz z niezbędnym zagospodarowaniem terenu w celu realizacji centrum profilaktyki i punktu szczepień przeciw COVID w Ośrodku Zdrowia w Gorzkowicach	GORZKOWICE	2022	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.24	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku świetlicy wiejskiej w Gościnniej	GORZKOWICE	2020	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.25	Odnawialne źródła energii w Gminie Gorzkowice etap II	GORZKOWICE	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.26	Poprawa efektywności energetycznej na terenie Gminy Gorzkowice część II	GORZKOWICE	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.27	Rozwój Gminnego Systemu cyberbezpieczeństwa	GORZKOWICE	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.28	Bezpieczny pieszy w Gminie Gorzkowice	GORZKOWICE	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.29	Rozwój infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie Gminy Gorzkowice Polski Ład	GORZKOWICE	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 571 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2024-2033

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gorzkowice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gorzkowice za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Gorzkowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. 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 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gorzkowice została przygotowana na lata 2024-2033.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Gorzkowice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Gorzkowice, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Gorzkowice. Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Gorzkowice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Gorzkowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Gorzkowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 4 000 000,00 zł, co stanowi 106,67% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych

subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 140 200,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w latach 2024-2033 roku

lp	lata	położenie działki	Oznaczenie użytków	nr działki	powierzchnia	Wartość szacunkowa
1	2024	Gorzkowice	RIVb-0,1215	1673	0,1956 ha	89.270,00
			RV-0,0641			
		Gorzkowice	Dr-0,0100	755	0,0200 ha	9.130,00
			RV-0,0200			
		Gorzkowice		1657	0,1281 ha	41.800,00
			RIVb-0,1281			
2	2025	Gorzkowice	RIVb-0,0554	1674	0,2132 ha	97.300,00
			ha			
			RV-0,1478 ha			
			dr-0,01 ha			
3	2026	Gorzkowice	RV-0,1718 ha	1675	0,1818 ha	83.000,00
			dr-0,01 ha			
4	2027	Gorzkowice	RV-0,1817	1595	0,3715 ha	70.300,00
			RVI-0,1898			
5	2028	Gorzkowice	RV-0,0809	1596	0,3979 ha	64.200,00
			RVI-0,3170			
6	2029	Gorzkowice	RVI-0,1283	1597	0,1283 ha	56.800,00
			RIVb-0,1011	1667	0,1011 ha	47.560,00
7	2030	Gorzkowice	RIV b-0,2219	1669	0,2219 ha	105.802,00
8	2031	Gorzkowice	Bi-0,0125	373/8	0,0125 ha	5.700,00
		Sobakówek	BrRIIB	322/1	0,0427 ha	9.441,00
9	2032	Gorzkowice	RV -0,0012	1598	0,1013 ha	47.700,00
			RVI -0,1001			
10	2033	Gorzkowice	RIVb-0,0554	1679	0,1521 ha	68.213,00

			RV-0,1478			
			dr-0,0100			

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 317 621,68 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Poprawa Infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gorzkowice cz 5 Polski Ład - 1 000 000,00 zł
2. Poprawa Infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gorzkowice cz 6 Polski Ład - 2 992 500,00 zł.
3. Poprawa Infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gorzkowice cz 3 Polski Ład - 2 124 621,68 zł.
4. Poprawa Infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie Gminy Gorzkowice Polski Ład - 1 200 500,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 5 193 000,00 zł.

1. Poprawa Infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gorzkowice cz 5 Polski Ład - 1 000 000,00 zł.
2. Poprawa Infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gorzkowice cz 6 Polski Ład - 2 992 500,00 zł.
3. Poprawa Infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie Gminy Gorzkowice Polski Ład - 1 200 500,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Gorzkowice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Gorzkowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Gorzkowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 21 779 901,66 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 436 866,90 zł. W latach 2025-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Gorzkowice nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2024-2033.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 050 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 050 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Gorzkowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	49 074 384,13	52 124 384,13	-3 050 000,00
2025	48 573 064,00	47 623 064,00	950 000,00
2026	44 707 530,00	43 607 530,00	1 100 000,00
2027	45 810 442,00	44 710 442,00	1 100 000,00
2028	47 085 066,00	45 905 066,00	1 180 000,00
2029	48 347 769,00	47 197 769,00	1 150 000,00
2030	49 555 297,00	48 155 297,00	1 400 000,00
2031	50 651 424,00	48 851 424,00	1 800 000,00
2032	51 848 618,00	50 048 618,00	1 800 000,00
2033	53 060 552,00	51 960 552,00	1 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 000 000,00 zł. Przychody Gminy Gorzkowice w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 000 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Gorzkowice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Gorzkowice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gorzkowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	950 000,00	0,00	950 000,00
2025	850 000,00	100 000,00	950 000,00
2026	900 000,00	200 000,00	1 100 000,00
2027	900 000,00	200 000,00	1 100 000,00
2028	980 000,00	200 000,00	1 180 000,00
2029	950 000,00	200 000,00	1 150 000,00
2030	1 000 000,00	400 000,00	1 400 000,00
2031	1 000 000,00	800 000,00	1 800 000,00
2032	1 000 000,00	800 000,00	1 800 000,00
2033	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2024-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 8 530 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 580 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Gorzkowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 6. Wynik budżetu bieżącego Gminy Gorzkowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	41 616 562,45	39 956 762,45	1 659 800,00	1 659 800,00
2025	43 282 764,00	41 402 162,00	1 880 602,00	1 880 602,00
2026	44 624 530,00	42 570 956,00	2 053 574,00	2 053 574,00
2027	45 740 142,00	43 584 328,00	2 155 814,00	2 155 814,00
2028	47 020 866,00	44 622 959,00	2 397 907,00	2 397 907,00
2029	48 243 409,00	45 676 178,00	2 567 231,00	2 567 231,00
2030	49 449 495,00	46 744 727,00	2 704 768,00	2 704 768,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2031	50 636 283,00	47 805 083,00	2 831 200,00	2 831 200,00
2032	51 800 918,00	48 876 497,00	2 924 421,00	2 924 421,00
2033	52 992 339,00	50 000 478,00	2 991 861,00	2 991 861,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Gorzkowice przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	4,14%	7,64%	TAK	7,64%	TAK
2025	4,11%	6,71%	TAK	6,71%	TAK
2026	4,21%	6,39%	TAK	6,39%	TAK
2027	3,95%	5,73%	TAK	5,73%	TAK
2028	3,87%	5,84%	TAK	5,84%	TAK
2029	3,55%	5,48%	TAK	5,48%	TAK
2030	3,85%	5,87%	TAK	5,87%	TAK
2031	4,43%	6,57%	TAK	6,57%	TAK
2032	4,11%	6,67%	TAK	6,67%	TAK
2033	2,38%	6,67%	TAK	6,67%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Gorzkowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym na podstawie zawartych umów i porozumień.