

UCHWAŁA NR LVII/382/22

Rady Gminy Gorzyce

z dnia 29 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2023-2040

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gorzyce na lata 2023-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2.

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Gorzyce, 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 Gorzyce na lata 2023-2040 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Gorzyce do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- 1) dostawy wody za pomocą sieci wodociągowej lub odprowadzania ścieków do sieci kanalizacyjnej,
- 2) dostawę gazu z sieci gazowej,
- 3) usługi przesyłowe i dystrybucyjne energii elektrycznej
- 4) dostawy licencji na oprogramowania komputerowe

§ 5

Upoważnia się Wójta Gminy Gorzyce do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Gorzyce do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- 1) dostawy wody za pomocą sieci wodociągowej lub odprowadzania ścieków do sieci kanalizacyjnej,
- 2) dostawę gazu z sieci gazowej,
- 3) usługi przesyłowe i dystrybucyjne energii elektrycznej
- 4) dostawy licencji na oprogramowania komputerowe.

§ 6

Upoważnia się Wójta Gminy Gorzyce do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy zawieranych na czas określony ogółem do kwoty 8 000 000,00 w tym

- 1) w 2024 roku do kwoty 4 000 000,00 zł
- 2) w 2025 roku do kwoty 4 000 000,00 zł

§ 7

Upoważnia się Wójta Gminy Gorzyce do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Gorzyce do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy zawieranych na czas określony ogółem do kwoty 1 400 000,00 zł, w tym

- 1) w 2023 roku do kwoty 700 000,00 zł
- 2) w 2024 roku do kwoty 700 000,00 zł

§ 8

Upoważnia się Wójta Gminy Gorzyce do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy 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.

§ 9.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gorzyce.

§10.

Traci moc Uchwała Rady Gminy Gorzyce nr XLIII/288/21 z dnia 29.12.2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2022-2037 z późn. zmianami.

§11.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała LVII/382/22
z dnia 2022-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2023	67 534 472,00	53 449 782,00	8 285 750,00	1 299 012,00	20 426 847,00	7 083 932,00	16 354 241,00	8 600 000,00	14 084 690,00	4 093 230,00	9 991 460,00
2024	54 543 981,00	54 543 981,00	8 683 466,00	1 361 365,00	21 407 336,00	7 423 961,00	15 667 853,00	9 012 800,00	0,00	0,00	0,00
2025	56 234 843,00	56 234 843,00	8 952 653,00	1 403 567,00	22 070 963,00	7 654 104,00	16 153 556,00	9 292 197,00	0,00	0,00	0,00
2026	57 640 714,00	57 640 714,00	9 176 469,00	1 438 656,00	22 622 737,00	7 845 457,00	16 557 395,00	9 524 502,00	0,00	0,00	0,00
2027	59 312 294,00	59 312 294,00	9 442 587,00	1 480 377,00	23 278 796,00	8 072 975,00	17 037 559,00	9 800 713,00	0,00	0,00	0,00
2028	61 032 350,00	61 032 350,00	9 716 422,00	1 523 308,00	23 953 881,00	8 307 091,00	17 531 648,00	10 084 934,00	0,00	0,00	0,00
2029	62 741 257,00	62 741 257,00	9 988 482,00	1 565 961,00	24 624 590,00	8 539 690,00	18 022 534,00	10 367 312,00	0,00	0,00	0,00
2030	64 435 271,00	64 435 271,00	10 258 171,00	1 608 242,00	25 289 454,00	8 770 262,00	18 509 142,00	10 647 229,00	0,00	0,00	0,00
2031	66 175 024,00	66 175 024,00	10 535 142,00	1 651 665,00	25 972 269,00	9 007 059,00	19 008 889,00	10 934 704,00	0,00	0,00	0,00
2032	67 895 575,00	67 895 575,00	10 809 056,00	1 694 608,00	26 647 548,00	9 241 243,00	19 503 120,00	11 219 006,00	0,00	0,00	0,00
2033	69 660 859,00	69 660 859,00	11 090 091,00	1 738 668,00	27 340 384,00	9 481 515,00	20 010 201,00	11 510 700,00	0,00	0,00	0,00
2034	71 402 381,00	71 402 381,00	11 367 343,00	1 782 135,00	28 023 894,00	9 718 553,00	20 510 456,00	11 798 468,00	0,00	0,00	0,00
2035	73 116 037,00	73 116 037,00	11 640 159,00	1 824 906,00	28 696 467,00	9 951 798,00	21 002 707,00	12 081 631,00	0,00	0,00	0,00
2036	74 797 706,00	74 797 706,00	11 907 883,00	1 866 879,00	29 356 486,00	10 180 689,00	21 485 769,00	12 359 509,00	0,00	0,00	0,00
2037	76 443 255,00	76 443 255,00	12 169 856,00	1 907 950,00	30 002 329,00	10 404 664,00	21 958 456,00	12 631 418,00	0,00	0,00	0,00
2038	76 443 255,00	76 443 255,00	12 169 856,00	1 907 950,00	30 002 329,00	10 404 664,00	21 958 456,00	12 631 418,00	0,00	0,00	0,00
2039	76 443 255,00	76 443 255,00	12 169 856,00	1 907 950,00	30 002 329,00	10 404 664,00	21 958 456,00	12 631 418,00	0,00	0,00	0,00
2040	76 443 255,00	76 443 255,00	12 169 856,00	1 907 950,00	30 002 329,00	10 404 664,00	21 958 456,00	12 631 418,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	74 528 472,00	54 971 471,99	30 172 624,09	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	19 557 000,01	19 557 000,01	195 000,00
2024	53 595 981,00	53 595 981,00	30 670 472,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	54 986 843,00	54 594 230,00	31 237 876,00	0,00	0,00	1 351 000,00	0,00	0,00	0,00	392 613,00	0,00	0,00
2026	56 380 714,00	55 186 016,00	31 784 539,00	0,00	0,00	1 268 000,00	0,00	0,00	0,00	1 194 698,00	0,00	0,00
2027	58 104 870,00	56 448 406,00	32 690 398,00	0,00	0,00	1 181 000,00	0,00	0,00	0,00	1 656 464,00	0,00	0,00
2028	60 152 350,00	57 761 329,00	33 605 729,00	0,00	0,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	2 391 021,00	0,00	0,00
2029	61 661 257,00	59 209 944,00	34 538 288,00	0,00	0,00	1 054 000,00	0,00	0,00	0,00	2 451 313,00	0,00	0,00
2030	62 875 271,00	60 762 686,00	35 488 091,00	0,00	0,00	979 000,00	0,00	0,00	0,00	2 112 585,00	0,00	0,00
2031	64 615 024,00	62 356 822,00	36 464 014,00	0,00	0,00	893 000,00	0,00	0,00	0,00	2 258 202,00	0,00	0,00
2032	66 315 575,00	63 984 334,00	37 457 658,00	0,00	0,00	788 000,00	0,00	0,00	0,00	2 331 241,00	0,00	0,00
2033	68 010 859,00	65 636 241,00	38 459 650,00	0,00	0,00	692 000,00	0,00	0,00	0,00	2 374 618,00	0,00	0,00
2034	70 002 381,00	67 321 785,00	39 478 831,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 680 596,00	0,00	0,00
2035	71 716 037,00	69 041 326,00	40 515 150,00	0,00	0,00	498 000,00	0,00	0,00	0,00	2 674 711,00	0,00	0,00
2036	73 397 706,00	70 795 222,00	41 568 544,00	0,00	0,00	386 000,00	0,00	0,00	0,00	2 602 484,00	0,00	0,00
2037	75 251 255,00	72 584 867,00	42 638 934,00	0,00	0,00	277 000,00	0,00	0,00	0,00	2 666 388,00	0,00	0,00
2038	75 843 255,00	72 584 867,00	42 638 934,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 258 388,00	0,00	0,00
2039	75 843 255,00	72 584 867,00	42 638 934,00	0,00	0,00	144 000,00	0,00	0,00	0,00	3 258 388,00	0,00	0,00
2040	75 945 255,00	72 584 867,00	42 638 934,00	0,00	0,00	89 000,00	0,00	0,00	0,00	3 360 388,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-6 994 000,00	0,00	7 934 000,00	6 394 000,00	5 454 000,00	0,00	0,00	1 540 000,00	1 540 000,00
2024	948 000,00	948 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 248 000,00	1 248 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 207 424,00	1 207 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 580 000,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 192 000,00	1 192 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	498 000,00	498 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	948 000,00	948 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 248 000,00	1 248 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 207 424,00	1 207 424,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 580 000,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 192 000,00	1 192 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	498 000,00	498 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 063 424,00	0,00	-1 521 689,99	18 310,01	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	19 115 424,00	0,00	948 000,00	948 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 867 424,00	0,00	1 640 613,00	1 640 613,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	16 607 424,00	0,00	2 454 698,00	2 454 698,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	15 400 000,00	0,00	2 863 888,00	2 863 888,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 520 000,00	0,00	3 271 021,00	3 271 021,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 440 000,00	0,00	3 531 313,00	3 531 313,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 880 000,00	0,00	3 672 585,00	3 672 585,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 320 000,00	0,00	3 818 202,00	3 818 202,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 740 000,00	0,00	3 911 241,00	3 911 241,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 090 000,00	0,00	4 024 618,00	4 024 618,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	5 690 000,00	0,00	4 080 596,00	4 080 596,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 290 000,00	0,00	4 074 711,00	4 074 711,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 890 000,00	0,00	4 002 484,00	4 002 484,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 698 000,00	0,00	3 858 388,00	3 858 388,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 098 000,00	0,00	3 858 388,00	3 858 388,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	498 000,00	0,00	3 858 388,00	3 858 388,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 858 388,00	3 858 388,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	3,75%	-1,56%	7,27%	13,34%	13,34%	TAK	TAK
2024	4,98%	4,98%	4,98%	12,20%	12,20%	TAK	TAK
2025	5,35%	6,16%	x	11,14%	11,14%	TAK	TAK
2026	5,08%	7,48%	x	6,63%	6,63%	TAK	TAK
2027	4,66%	7,89%	x	5,62%	5,62%	TAK	TAK
2028	3,77%	8,31%	x	5,13%	5,13%	TAK	TAK
2029	3,94%	8,46%	x	4,25%	4,25%	TAK	TAK
2030	4,56%	8,36%	x	5,96%	5,96%	TAK	TAK
2031	4,29%	8,24%	x	7,38%	7,38%	TAK	TAK
2032	4,04%	8,01%	x	7,84%	7,84%	TAK	TAK
2033	3,89%	7,84%	x	8,11%	8,11%	TAK	TAK
2034	3,24%	7,59%	x	8,16%	8,16%	TAK	TAK
2035	3,00%	7,24%	x	8,12%	8,12%	TAK	TAK
2036	2,76%	6,79%	x	7,96%	7,96%	TAK	TAK
2037	2,22%	6,26%	x	7,72%	7,72%	TAK	TAK
2038	1,21%	6,15%	x	7,42%	7,42%	TAK	TAK
2039	1,13%	6,06%	x	7,13%	7,13%	TAK	TAK
2040	0,89%	5,98%	x	6,85%	6,85%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	0,00	0,00	0,00	71 460,00	71 460,00	71 460,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	112 306,20	112 306,20	71 460,00	1 342 558,66	0,00	1 342 558,66	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	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	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza 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:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 167 424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	592 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała LVII/382/22
z dnia 2022-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 349 158,66	1 342 558,66	0,00	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				1 349 158,66	1 342 558,66	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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				1 349 158,66	1 342 558,66	0,00	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				1 349 158,66	1 342 558,66	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy Gorzyce - Zakres rzeczowy projektu obejmuje rozbudowę sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy Gorzyce o nowe odcinki w obszarach objętych nową zabudową mieszkaniową i usługową. Celem inwestycji jest odprowadzenie ścieków sanitarnych z nowopowstałej zabudowy mieszkalnej w miejscowościach Furmany i Orliska. Zasadniczym celem planowanej inwestycji jest rozwiązanie problemu gospodarki wodnościekowej w obrębie Gminy Gorzyce	URZĄD GMINY GORZYCE	2022	2023	1 349 158,66	1 342 558,66	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	1 342 558,66
1.a	0,00
1.b	1 342 558,66
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	1 342 558,66
1.3.1	0,00
1.3.2	1 342 558,66
1.3.2.1	1 342 558,66

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2023-2040

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.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z planem budżetu Gminy Gorzyce na dzień 30 września 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gorzyce została przygotowana na lata 2023-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Gorzyce 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 Gorzyce, 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 2022 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
-----	---------------------	---------------------------------------	---

2024	3,10%	4,80%	3,30
2025	3,10%	3,10%	3,70
2026	2,90%	2,50%	3,50
2027	2,90%	2,50%	3,00
2028	2,90%	2,50%	2,90
2029	2,80%	2,50%	2,90
2030	2,70%	2,50%	2,90
2031	2,70%	2,50%	2,90
2032	2,60%	2,50%	2,90
2033	2,60%	2,50%	2,80
2034	2,50%	2,50%	2,80
2035	2,40%	2,50%	2,80
2036	2,30%	2,50%	2,80
2037	2,20%	2,50%	2,80
2038	2,10%	2,50%	2,80
2039	2,00%	2,50%	2,70
2040	2,00%	2,50%	2,70

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2040 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 Gorzyce.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Gorzyce 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:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. 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:

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

Plan dochodów Gminy Gorzyce na rok 2023 ustalony został w kwocie 67 534 472,00 zł i obejmuje dochody bieżące w wysokości 53 449 782,00 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 14 084 690,00 zł.

1.1. Dochody bieżące

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Gorzyce, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 8 600 000,00 zł, co stanowi 114,30% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 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 2023 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4 093 230,00 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

L.p.	Obręb	Nr działki	Nr KW	Powierzchnia w m ²	Cena netto
1.	Wrzawy	1997/10	TB1T/00038069/7	1835	25 000,00
2.	Wrzawy	1997/11	TB1T/00038069/7	2013	28 000,00
3.	Trześń	356/3	TB1T/00035899/3	49481	645 000,00
4.	Gorzyce	1912/4	TB1T/00034539/5	1060	53 000,00
5.	Orliska	3049/2	TB1T/00073660/7	6259	187 500,00
6.	Orliska	3000	Tb1T/00079977/4	6638	198 900,00
7.	Sokolniki	997	TB1T/00037348/0	3971	119 100,00
8.	Sokolniki	994	TB1T/00037348/0	3393	99 900,00
9.	Sokolniki	1307/1	TB1T/00037348/0	917	27 300,00
10.	Sokolniki	1350	TB1T/00037348/0	5962	178 800,00
11.	Sokolniki	1352	TB1T/00037348/0	8755	262 500,00
12.	Gorzyce	2705/3	TB1T/00059601/2	506	35 000,00
13.	Gorzyce	2705/6	TB1T/00059601/2	318	21 700,00
14.	Trześń	1696/7	TB1T/00035899/3	3111	93 000,00
15.	Trześń	1696/14	TB1T/00035899/3	3414	102 300,00
16.	Trześń	1690/1	TB1T/00035899/3	1786	53 400,00
17.	Motycze Poduchowne	651/2	TB1T/00046894/8	1985	118 800,00
18.	Furmany	234/6	TB1T/00036121/6	973	34 055,00
19.	Furmany	234/7	TB1T/00036121/6	1247	43 645,00
20.	Furmany	234/8	TB1T/00036121/6	1250	43 750,00

21.	Furmany	234/9	TB1T/00036121/6	809	28 315,0
22.	Furmany	234/11	TB1T/00036121/6	1285	44 975,0
23.	Furmany	234/12	TB1T/00036121/6	1038	36 330,0
24.	Furmany	234/13	TB1T/00036121/6	1013	35 455,0
25.	Furmany	234/14	TB1T/00036121/6	1323	46 305,0
26.	Furmany	234/15	TB1T/00036121/6	1050	36 750,0
27.	Furmany	234/16	TB1T/00036121/6	1115	39 025,0
28.	Furmany	234/17	TB1T/00036121/6	1361	47 635,0
29.	Furmany	234/18	TB1T/00036121/6	1061	37 135,0
30.	Furmany	234/19	TB1T/00036121/6	1217	42 595,0
31.	Furmany	234/20	TB1T/00036121/6	1399	48 965,0
32.	Furmany	234/21	TB1T/00036121/6	1073	37 555,0
33.	Furmany	234/22	TB1T/00036121/6	1316	46 060,0
34.	Furmany	234/23	TB1T/00036121/6	1437	50 295,0
35.	Furmany	234/24	TB1T/00036121/6	1094	38 290,0
36.	Furmany	234/25	TB1T/00036121/6	1415	49 525,0
37.	Furmany	234/26	TB1T/00036121/6	1195	41 825,0
38.	Furmany	234/27	TB1T/00036121/6	1513	52 955,0
39.	Furmany	234/28	TB1T/00036121/6	1095	38 325,0
40.	Furmany	234/29	TB1T/00036121/6	1509	52 815,0
41.	Furmany	234/30	TB1T/00036121/6	980	34 300,0
42.	Furmany	234/31	TB1T/00036121/6	1343	47 005,0
43.	Furmany	234/32	TB1T/00036121/6	1004	35 140,0
44.	Furmany	234/33	TB1T/00036121/6	1305	45 675,0
45.	Furmany	234/34	TB1T/00036121/6	1016	35 560,0
46.	Furmany	234/35	TB1T/00036121/6	1202	42 070,0
47.	Furmany	234/36	TB1T/00036121/6	1015	35 525,0
48.	Furmany	234/37	TB1T/00036121/6	1108	38 780,0
49.	Furmany	234/38	TB1T/00036121/6	1015	35 525,0
50.	Furmany	234/39	TB1T/00036121/6	1014	35 490,0
51.	Furmany	234/40	TB1T/00036121/6	1014	35 490,0
52.	Furmany	234/41	TB1T/00036121/6	913	31 955,0
53.	Furmany	234/42	TB1T/00036121/6	1016	35 560,0
54.	Furmany	234/43	TB1T/00036121/6	899	31 465,0
55.	Furmany	234/44	TB1T/00036121/6	1017	35 595,0
56.	Furmany	234/45	TB1T/00036121/6	946	33 110,0
57.	Furmany	234/46	TB1T/00036121/6	1032	36 120,0
58.	Furmany	234/47	TB1T/00036121/6	1076	37 660,0
59.	Furmany	234/48	TB1T/00036121/6	1066	37 310,0
60.	Furmany	234/49	TB1T/00036121/6	1234	43 190,0
61.	Furmany	234/50	TB1T/00036121/6	1723	60 305,0

62.	Furmany	234/51	TB1T/00036121/6	1732	60 620,00
					4 085 230,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 991 460,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 475 000,01 zł;
zadanie „Budowa sieci wodociągowej na terenach inwestycyjnych - Orliska i Furmany”
Rozbudowa infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy. Zadanie polegające na rozbudowie sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy Gorzyce o nowe odcinki w obszarach objętych nową zabudową mieszkaniową i usługową. Celem inwestycji jest odprowadzenie ścieków sanitarnych z nowopowstałej zabudowy mieszkalnej w miejscowościach Furmany i Orliska
2. środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 3 870 000,00 zł;
zadanie „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie” (Ład2.1) Głównym celem niniejszego projektu jest poprawa efektywności wykorzystania infrastruktury energetycznej budynków użyteczności publicznej poprzez kompleksową termomodernizację.
3. środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 474 999,99 zł w tym:
Budowa sieci kanalizacji na terenach inwestycyjnych - Orliska i Furmany Ład 1. Rozbudowa infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy. Zadanie polegające na rozbudowie sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy Gorzyce o nowe odcinki w obszarach objętych nową zabudową mieszkaniową i usługową. Celem inwestycji jest odprowadzenie ścieków sanitarnych z nowopowstałej zabudowy mieszkalnej w miejscowościach Furmany i Orliska 474 999,99 zł
4. środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie prawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Gorzyce poprzez rozbudowę sieci ŁAD 2.2 2 850 000,00 zł
5. środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 2 250 000,00 zł w tym „Rozwój infrastruktury sportowej w Gminie Gorzyce poprzez budowa boiska piłkarskiego ze sztuczną nawierzchnią wraz z zapleczem socjalnym w msc. Gorzyce”. Podstawowym problemem uzasadniającym realizację projektu jest niewystarczająca ilość i jakość obiektów infrastruktury sportowej w miejscowości Gorzyce, co uniemożliwia rozwój oferty sportowo-rekreacyjnej dla społeczności lokalnej
6. umowy o dofinansowanie projektu pn. „Przebudowa placów zabaw w msc. Trześń, Motycze Poduchowne i Orliska” wniosek o przyznanie pomocy w ramach poddziałania 19.2 „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” objętego PROW na lata 2014-2020, przyznanie pomocy w wysokości 71 460,00 zł.

2. Wydatki

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

Wydatki w 2023 roku zaplanowano w wysokości 74 528 472,00 zł.

Wydatki bieżące w 2023 roku ustalono w wysokości – 54 971 471,99 zł

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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Gorzyce wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 30 172 624,09 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 643 525,05 zł. W latach 2024-2042 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 Gorzyce 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, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Gorzyce przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 994 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 454 000,00 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 1 540 000,00 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 2. Wynik budżetu Gminy Gorzyce

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	67 534 472,00	74 528 472,00	-6 994 000,
2024	54 543 981,00	53 595 981,00	948 000,
2025	56 234 843,00	54 986 843,00	1 248 000,
2026	57 640 714,00	56 380 714,00	1 260 000,
2027	59 312 294,00	58 104 870,00	1 207 424,
2028	61 032 350,00	60 152 350,00	880 000,
2029	62 741 257,00	61 661 257,00	1 080 000,
2030	64 435 271,00	62 875 271,00	1 560 000,
2031	66 175 024,00	64 615 024,00	1 560 000,
2032	67 895 575,00	66 315 575,00	1 580 000,
2033	69 660 859,00	68 010 859,00	1 650 000,
2034	71 402 381,00	70 002 381,00	1 400 000,
2035	73 116 037,00	71 716 037,00	1 400 000,
2036	74 797 706,00	73 397 706,00	1 400 000,
2037	76 443 255,00	75 251 255,00	1 192 000,
2038	76 443 255,00	75 843 255,00	600 000,
2039	76 443 255,00	75 843 255,00	600 000,
2040	76 443 255,00	75 945 255,00	498 000,

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 934 000,00 zł. Przychody Gminy Gorzyce w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 394 000,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 1 540 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2023-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gorzyce

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	900 000,00	40 000,00	940 000,
2024	900 000,00	48 000,00	948 000,
2025	1 200 000,00	48 000,00	1 248 000,
2026	1 200 000,00	60 000,00	1 260 000,
2027	1 167 424,00	40 000,00	1 207 424,
2028	800 000,00	80 000,00	880 000,
2029	800 000,00	280 000,00	1 080 000,
2030	800 000,00	760 000,00	1 560 000,
2031	800 000,00	760 000,00	1 560 000,
2032	800 000,00	780 000,00	1 580 000,
2033	800 000,00	850 000,00	1 650 000,
2034	800 000,00	600 000,00	1 400 000,
2035	800 000,00	600 000,00	1 400 000,
2036	800 000,00	600 000,00	1 400 000,
2037	592 000,00	600 000,00	1 192 000,
2038	0,00	600 000,00	600 000,
2039	0,00	600 000,00	600 000,
2040	0,00	498 000,00	498 000,

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2023-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 14 609 424,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 20 063 424,00 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, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 40,90%.

Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	20 063 424,00	49 055 080,00	40,90
2024	19 115 424,00	47 120 020,00	40,57
2025	17 867 424,00	48 580 739,00	36,78

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 520 929,99 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Gorzyce zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Gorzyce

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany środki [zł]
2023	53 449 782,00	54 971 471,99	-1 521 689,99	18 310,
2024	54 543 981,00	53 595 981,00	948 000,00	948 000,
2025	56 234 843,00	54 594 230,00	1 640 613,00	1 640 613,
2026	57 640 714,00	55 186 016,00	2 454 698,00	2 454 698,
2027	59 312 294,00	56 448 406,00	2 863 888,00	2 863 888,
2028	61 032 350,00	57 761 329,00	3 271 021,00	3 271 021,
2029	62 741 257,00	59 209 944,00	3 531 313,00	3 531 313,
2030	64 435 271,00	60 762 686,00	3 672 585,00	3 672 585,
2031	66 175 024,00	62 356 822,00	3 818 202,00	3 818 202,
2032	67 895 575,00	63 984 334,00	3 911 241,00	3 911 241,
2033	69 660 859,00	65 636 241,00	4 024 618,00	4 024 618,
2034	71 402 381,00	67 321 785,00	4 080 596,00	4 080 596,
2035	73 116 037,00	69 041 326,00	4 074 711,00	4 074 711,
2036	74 797 706,00	70 795 222,00	4 002 484,00	4 002 484,
2037	76 443 255,00	72 584 867,00	3 858 388,00	3 858 388,
2038	76 443 255,00	72 584 867,00	3 858 388,00	3 858 388,
2039	76 443 255,00	72 584 867,00	3 858 388,00	3 858 388,
2040	76 443 255,00	72 584 867,00	3 858 388,00	3 858 388,

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 Gorzyce przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. 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)
2023	3,75%	13,34%	TAK	13,34%	TAK
2024	4,98%	12,20%	TAK	12,20%	TAK
2025	5,35%	11,14%	TAK	11,14%	TAK
2026	5,08%	6,63%	TAK	6,63%	TAK
2027	4,66%	5,62%	TAK	5,62%	TAK
2028	3,77%	5,13%	TAK	5,13%	TAK
2029	3,94%	4,25%	TAK	4,25%	TAK
2030	4,56%	5,96%	TAK	5,96%	TAK
2031	4,29%	7,38%	TAK	7,38%	TAK
2032	4,04%	7,84%	TAK	7,84%	TAK
2033	3,89%	8,11%	TAK	8,11%	TAK
2034	3,24%	8,16%	TAK	8,16%	TAK
2035	3,00%	8,12%	TAK	8,12%	TAK
2036	2,76%	7,96%	TAK	7,96%	TAK
2037	2,22%	7,72%	TAK	7,72%	TAK
2038	1,21%	7,42%	TAK	7,42%	TAK
2039	1,13%	7,13%	TAK	7,13%	TAK
2040	0,89%	6,85%	TAK	6,85%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Gorzyce spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Lp.	Wyszczególnienie	2023
1	Dochody ogółem	67 534 472,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	53 449 782,00

1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 285 750,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 299 012,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	20 426 847,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 083 932,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	16 354 241,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	8 600 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	14 084 690,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	4 093 230,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	9 991 460,00
2	Wydatki ogółem	74 528 472,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	54 971 471,99
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	30 172 624,09
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	800 000,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	19 557 000,01
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	19 557 000,01
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	195 000,00
3	Wynik budżetu	-6 994 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	x
4	Przychody budżetu	7 934 000,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	6 394 000,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	5 454 000,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	x
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	1 540 000,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 540 000,00
5	Rozchody budżetu	940 000,00

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.

Wykazu przedsięwzięć realizowanych.

– „Rozbudowa infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy. Zadanie polegające na rozbudowie sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy Gorzyce o nowe odcinki w

obszarach objętych nową zabudową mieszkaniową i usługową. Celem inwestycji jest odprowadzenie ścieków sanitarnych z nowopowstałej zabudowy mieszkalnej w miejscowościach Furmany i Orliska

Wartość całkowita planowanego zadania 1349 158,66 zł w tym dofinansowanie na powyższe zadanie - 950 000,00 zł w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych jest to zadanie które według złożonego wniosku jest realizowane powyżej 12 miesięcy :

-w 2022 – 6 600,00 zł

-w 2023 - 1 342 558,66 zł