

UCHWAŁA Nr XXXIII.268.2021

Rady Gminy Gorzkowice z dnia 22 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2022–2030

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (T.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305; zm.: Dz. U. z 2021 r. poz. 1535 i poz. 1773) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (T.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372; zm. Dz. U. z 2021 r. poz. 1834)

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gorzkowice na lata 2022–2030, zgodnie z *Załącznikiem Nr 1* do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej realizowanych w latach 2022–2030, zgodnie z *Załącznikiem Nr 2* do Uchwały.

§ 3. Ustala się uzasadnienie wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1, zgodnie z *Załącznikiem Nr 3*.

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

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych *Załącznikiem Nr 2* do Uchwały,
- 2) 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.

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchyla się Uchwałę Rady Gminy Gorzkowice Nr XXIII.175.2020 z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2021-2028.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady
Gminy Gorzkowice

mgr Aneta Karbowskiak

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 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
Plan 3 kw. 2021	45 279 445,38	41 598 730,38	7 321 413,00	15 000,00	11 149 830,00	13 494 703,70	9 617 783,68	3 130 000,00	3 680 715,00	94 900,00	3 583 815,00
Wykonanie 2021	46 033 078,34	42 294 215,34	7 321 413,00	65 000,00	11 175 030,00	13 853 188,66	9 879 583,68	3 140 000,00	3 738 863,00	94 900,00	3 641 963,00
2022	38 482 452,00	38 017 917,00	6 798 917,00	16 115,00	12 246 408,00	7 601 347,00	11 355 130,00	3 410 000,00	464 535,00	83 600,00	378 435,00
2023	39 876 536,00	39 799 784,00	7 070 874,00	16 760,00	12 736 264,00	8 166 551,00	11 809 335,00	3 546 400,00	76 752,00	76 752,00	0,00
2024	41 253 919,00	41 120 179,00	7 353 709,00	17 430,00	13 245 715,00	8 221 617,00	12 281 708,00	3 688 256,00	133 740,00	133 740,00	0,00
2025 ⁴⁾	42 908 230,00	42 764 986,00	7 647 857,00	18 127,00	13 775 544,00	8 550 482,00	12 772 976,00	3 835 786,00	143 244,00	143 244,00	0,00
2026	44 558 173,00	44 475 585,00	7 953 771,00	18 852,00	14 326 566,00	8 892 501,00	13 283 895,00	3 989 217,00	82 588,00	82 588,00	0,00
2027	46 334 493,00	46 254 609,00	8 271 922,00	19 606,00	14 899 629,00	9 248 201,00	13 815 251,00	4 148 786,00	79 884,00	79 884,00	0,00
2028	48 155 733,00	48 104 793,00	8 602 799,00	20 390,00	15 495 614,00	9 618 129,00	14 367 861,00	4 314 737,00	50 940,00	50 940,00	0,00
2029	50 065 453,00	50 028 985,00	8 946 911,00	21 206,00	16 115 439,00	10 002 854,00	14 942 575,00	4 487 326,00	36 468,00	36 468,00	0,00
2030	52 084 900,00	52 030 144,00	9 304 787,00	22 054,00	16 760 057,00	10 402 968,00	15 540 278,00	4 666 819,00	54 756,00	54 756,00	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	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	
			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:					
							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 2019	38 170 685,23	36 620 959,76	16 780 888,87	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
Plan 3 kw. 2021	49 338 340,91	41 292 491,91	17 387 768,67	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	8 045 849,00	8 045 849,00	216 000,00
Wykonanie 2021	50 430 910,87	42 279 884,44	17 771 554,24	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	8 151 026,43	8 151 026,43	216 000,00
2022	42 503 515,00	37 861 515,00	19 268 501,55	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	4 642 000,00	4 642 000,00	60 000,00
2023	38 996 536,00	38 706 496,00	19 653 872,00	0,00	0,00	215 050,00	0,00	0,00	0,00	290 040,00	290 040,00	0,00
2024	40 273 919,00	39 453 724,00	20 046 949,00	0,00	0,00	192 250,00	0,00	0,00	0,00	820 195,00	820 195,00	0,00
2025 ²	42 008 230,00	40 211 004,00	20 447 888,00	0,00	0,00	164 100,00	0,00	0,00	0,00	1 797 226,00	1 797 226,00	0,00
2026	43 608 173,00	40 982 192,00	20 856 846,00	0,00	0,00	134 150,00	0,00	0,00	0,00	2 625 981,00	2 625 981,00	0,00
2027	45 384 493,00	41 768 853,00	21 273 983,00	0,00	0,00	103 650,00	0,00	0,00	0,00	3 615 640,00	3 615 640,00	0,00
2028	47 255 733,00	42 558 207,00	21 699 463,00	0,00	0,00	50 500,00	0,00	0,00	0,00	4 697 526,00	4 697 526,00	0,00
2029	49 215 453,00	43 389 131,00	22 133 452,00	0,00	0,00	30 250,00	0,00	0,00	0,00	5 826 322,00	5 826 322,00	0,00
2030	51 134 900,00	44 236 509,00	22 576 121,00	0,00	0,00	10 450,00	0,00	0,00	0,00	6 898 391,00	6 898 391,00	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 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
Plan 3 kw. 2021	-4 058 895,53	0,00	4 708 895,53	2 400 000,00	2 400 000,00	2 308 895,53	1 658 895,53	0,00	0,00
Wykonanie 2021	-4 397 832,53	0,00	5 047 832,53	2 738 937,00	2 088 937,00	2 308 895,53	1 658 895,53	0,00	0,00
2022	-4 021 063,00	0,00	4 850 000,00	3 000 000,00	2 171 063,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00
2023	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025 ²	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	950 000,00	950 000,00	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 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
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	828 937,00	828 937,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00
2025 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	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	
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	
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 850 000,00	0,00	306 238,47	2 615 134,00	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	5 188 937,00	0,00	14 330,90	2 323 226,43	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 360 000,00	0,00	156 402,00	2 006 402,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 480 000,00	0,00	1 093 288,00	1 093 288,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	1 666 455,00	1 666 455,00	
2025 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	2 553 982,00	2 553 982,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 650 000,00	0,00	3 493 393,00	3 493 393,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	4 485 756,00	4 485 756,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	5 546 586,00	5 546 586,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	950 000,00	0,00	6 639 854,00	6 639 854,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 793 635,00	7 793 635,00	

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 2019	0,00%	11,17%	11,89%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	5,76%	6,07%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	1,99%	2,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	0,79%	1,13%	x	x	x	x
2022	3,15%	1,04%	1,31%	9,64%	9,47%	TAK	TAK
2023	3,46%	4,18%	4,42%	8,16%	7,99%	TAK	TAK
2024	3,56%	5,65%	6,06%	6,45%	6,28%	TAK	TAK
2025 ²	3,11%	7,94%	x	5,47%	5,30%	TAK	TAK
2026	3,05%	10,19%	x	5,39%	5,22%	TAK	TAK
2027	2,85%	12,40%	x	5,25%	5,08%	TAK	TAK
2028	2,47%	14,54%	x	6,20%	6,03%	TAK	TAK
2029	2,20%	16,66%	x	7,99%	7,99%	TAK	TAK
2030	2,31%	18,75%	x	10,22%	10,22%	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 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	189 298,48
Plan 3 kw. 2021	25 033,00	25 033,00	25 033,00	798 134,00	798 134,00	798 134,00	181 810,49	181 810,49	168 156,10
Wykonanie 2021	166 885,50	166 885,50	157 532,63	798 134,00	798 134,00	798 134,00	327 662,99	327 662,99	300 655,73
2022	231 430,00	231 430,00	216 170,86	378 435,00	378 435,00	378 435,00	261 270,00	261 270,00	216 170,85
2023	115 913,02	115 913,02	7 642,64	0,00	0,00	0,00	130 455,00	130 455,00	22 184,62
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025 ²	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

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 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
Plan 3 kw. 2021	1 412 849,00	1 412 849,00	805 491,30	6 980 240,86	251 391,86	6 728 849,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 757 617,18	1 757 617,18	1 024 867,29	7 301 270,79	397 244,36	6 904 026,43	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	300 000,00	300 000,00	190 890,00	4 894 109,51	312 109,51	4 582 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	177 455,00	177 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	47 000,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025 ²	0,00	0,00	0,00	47 000,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	47 000,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 000,00	4 000,00	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

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 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
Plan 3 kw. 2021	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	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	828 937,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025 ²	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

* 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.

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.

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.

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr xxx

Rada

z dnia 22 grudnia 2021 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 370 457,28	4 894 109,51	177 455,00	47 000,00	47 000,00	47 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 116 052,38	312 109,51	177 455,00	47 000,00	47 000,00	47 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 254 404,90	4 582 000,00	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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				1 507 345,68	561 270,00	130 455,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				537 577,50	261 270,00	130 455,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Utworzenie dodatkowych miejsc opieki w Samorządowym Klubie Dziecięcym	GORZKOWIC E	2021	2023	537 577,50	261 270,00	130 455,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				969 768,18	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa sieci wodociągowej oraz zakup niezbędnego sprzętu stanowiącego wyposażenie obiektów budowlanych służących do zaopatrzenia w wodę i odprowadzenia ścieków tj. koparko - ładowarki i beczki asenizacyjnej	GORZKOWIC E	2021	2022	969 768,18	300 000,00	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				10 863 111,60	4 332 839,51	47 000,00	47 000,00	47 000,00	47 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				578 474,88	50 839,51	47 000,00	47 000,00	47 000,00	47 000,00
1.3.1.1	Umowa najmu lokalu użytkowego OPS Gorzkowice	GORZKOWIC E	2017	2022	111 290,88	3 839,51	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Umowa najmu lokalu użytkowego Urząd Gminy Gorzkowice	GORZKOWIC E	2017	2027	467 184,00	47 000,00	47 000,00	47 000,00	47 000,00	47 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 284 636,72	4 282 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa, rozbudowa oczyszczalni ścieków w Gorzkowicach	GORZKOWIC E	2016	2022	4 730 983,01	1 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w m Gorzkowice na ul. Warszawskiej	GORZKOWIC E	2018	2022	38 440,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa sieci kanalizacji deszczowej w m Gorzkowice na ul. Niskiej i Wysokiej	GORZKOWIC E	2018	2022	50 735,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa budynku OSP w Gorzkowiczach z przeznaczeniem na cele kulturalne	GORZKOWIC E	2018	2022	253 335,62	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Zagospodarowanie terenu przy kompleksie sportowo-rekreacyjnym Kopiec w Gorzkowicach -	GORZKOWIC E	2018	2022	76 937,50	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w miejscowości Kol. Plucice	GORZKOWIC	201	202	20 440,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6		E	7	2						
1.3.2. 7	Poprawa efektywności energetycznej na terenie gminy Gorzkowice poprzez przebudowę stacji uzdatniania wody w Gorzkowicach	GORZKOWIC E	201 9	202 2	61 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 8	Budowa budynku świetlicy wiejskiej w m Grabostów	GORZKOWIC E	201 9	202 2	236 613,43	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 9	Przebudowa, nadbudowa budynku w Plucicach wraz ze zmianą sposobu użytkowania na świetlicę wiejską -	GORZKOWIC E	201 9	202 2	627 690,56	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 10	Budowa odcinka kanalizacji deszczowej w ul Łąkowej	GORZKOWIC E	201 9	202 2	28 172,35	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 11	Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej im. Henryka Sienkiewicza w Gorzkowicach	GORZKOWIC E	202 0	202 2	37 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 12	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi gminnej - ul. Cmentarna w Gorzkowicach -	GORZKOWIC E	202 0	202 2	444 880,00	32 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 13	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku świetlicy wiejskiej w Gościnnej	GORZKOWIC E	202 0	202 2	35 440,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 14	Poprawa warunków rekreacyjno-sportowych na terenie Gminy Gorzkowice poprzez doposażenie placu zabaw	GORZKOWIC E	202 0	202 2	17 600,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 15	Budowa instalacji gazowej i wentylacji mechanicznej do obsługi urządzeń kuchennych w Szkole Podstawowej w Gorzkowicach	GORZKOWIC E	202 0	202 2	24 920,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 16	Utworzenie terenu i doposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych	GORZKOWIC E	202 0	202 2	40 100,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 17	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania części pomieszczeń istniejącym budynku biurowym przy ul. Przemysłowej	GORZKOWIC E	202 0	202 2	25 440,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 18	Zakup nieruchomości należącej do Banku Spółdzielczego przeznaczeniem na siedzibę Urzędu -	GORZKOWIC E	202 1	202 2	1 547 409,25	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 19	Budowa odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Grabostów	GORZKOWIC E	202 1	202 2	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 20	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1514E Laski - Niechcice- Gorzkowice w zakresie przebudowy pobocz i rowów wraz z przebudową przepustów w m. Sobaków i Sobaków Etap II	GORZKOWIC E	202 1	202 2	225 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 21	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi gminnej Bukowina-Gorzkowiczki	GORZKOWIC E	202 1	202 2	40 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 22	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi gminnej ul. Łąkowa w Gorzkowicach	GORZKOWIC E	202 1	202 2	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 23	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi gminnej w. m. Gościnna	GORZKOWIC E	202 1	202 2	240 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 24	Roboty budowlane w zakresie pobocza, budowy i przebudowy zjazdów przy drodze gminnej w m. Bujniczki i Pieńki Gorzkowskie	GORZKOWIC E	202 1	202 2	30 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 25	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi wewnętrznej ul. Zielona	GORZKOWIC E	202 1	202 2	112 000,00	62 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 26	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi wewnętrznej w m. Szczepanowice	GORZKOWIC E	202 1	202 2	30 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 27	Zakup działki 44/1 obręb Bujnice PGR -	GORZKOWIC E	202 1	202 2	25 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 28	Doposażenie placu zabaw przy ul. Przemysłowej	GORZKOWIC E	202 1	202 2	30 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 29	Roboty budowlane z zakresie przebudowy dróg ewakuacyjnych na budynku Szkoły Podstawowej w Gorzkowicach	GORZKOWIC E	202 1	202 2	50 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 30	Rozbudowa z przebudową budynku Przedszkola Samorządowego w Gorzkowicach	GORZKOWIC E	202 1	202 2	795 500,00	740 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 31	Roboty budowlane z zakresie przebudowy dróg ewakuacyjnych na budynku Szkoły Podstawowej w Krzemieniewicach	GORZKOWIC E	202 1	202 2	45 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2. 32	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego przy ul. Wiśniowej	GORZKOWIC E	202 1	202 2	18 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 33	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w m. Bujnice PGR	GORZKOWIC E	202 1	202 2	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 34	Poprawa efektywności energetycznej na terenie Gminy Gorzkowice	GORZKOWIC E	202 1	202 2	140 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 35	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w m. Kamienny Most	GORZKOWIC E	202 1	202 2	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 36	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi wewnętrznej ul. Św. Wojciecha	GORZKOWIC E	202 1	202 2	57 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2. 37	Rozbudowa obiektu mostowego w ciągu drogi powiatowej Nr 3915E w m.Gorzkowice ul. Przedborska wraz z dojazdami -	GORZKOWIC E	202 0	202 2	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			od	do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 000,00	0,00	0,00	0,00	4 234 011,90
1.a	- wydatki bieżące				4 000,00	0,00	0,00	0,00	391 725,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	3 842 286,90
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	684 708,90
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	391 725,00
1.1.1. 1	Utworzenie dodatkowych miejsc opieki w Samorządowym Klubie Dziecięcym	GORZKOWIC E	202 1	202 3	0,00	0,00	0,00	0,00	391 725,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	292 983,90
1.1.2. 1	Budowa sieci wodociągowej oraz zakup niezbędnego sprzętu stanowiącego wyposażenie obiektów budowlanych służących do zaopatrzenia w wodę i odprowadzenia ścieków tj. koparko-ładowarki i beczki asenizacyjnej	GORZKOWIC E	202 1	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	292 983,90
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				4 000,00	0,00	0,00	0,00	3 549 303,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1. 1	Umowa najmu lokalu użytkowego OPS Gorzkowice	GORZKOWIC E	201 7	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1. 2	Umowa najmu lokalu użytkowego Urząd Gminy Gorzkowice	GORZKOWIC E	201 7	202 7	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	3 549 303,00
1.3.2. 1	Przebudowa, rozbudowa oczyszczalni ścieków w Gorzkowicach	GORZKOWIC E	201 6	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	1 970 000,00
1.3.2. 2	Budowa kanalizacji sanitarnej w m Gorzkowice na ul. Warszawskiej	GORZKOWIC E	201 8	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
1.3.2. 3	Budowa sieci kanalizacji deszczowej w m Gorzkowice na ul. Niskiej i Wysokiej	GORZKOWIC E	201 8	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2. 4	Przebudowa budynku OSP w Gorzkowiczach z przeznaczeniem na cele kulturalne	GORZKOWIC E	201 8	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	9 200,00
1.3.2. 5	Zagospodarowanie terenu przy kompleksie sportowo-rekreacyjnym Kopiec w Gorzkowicach -	GORZKOWIC E	201 8	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00

1.3.2. 6	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w miejscowości Kol. Plucice	GORZKOWIC E	201 7	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2. 7	Poprawa efektywności energetycznej na terenie gminy Gorzkowice poprzez przebudowę stacji uzdatniania wody w Gorzkowicach	GORZKOWIC E	201 9	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2. 8	Budowa budynku świetlicy wiejskiej w m Grabostów	GORZKOWIC E	201 9	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	55 886,00
1.3.2. 9	Przebudowa, nadbudowa budynku w Plucicach wraz ze zmianą sposobu użytkowania na świetlicę wiejską -	GORZKOWIC E	201 9	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	12 917,00
1.3.2. 10	Budowa odcinka kanalizacji deszczowej w ul Łąkowej	GORZKOWIC E	201 9	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2. 11	Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej im. Henryka Sienkiewicza w Gorzkowicach	GORZKOWIC E	202 0	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2. 12	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi gminnej - ul. Cmentarna w Gorzkowicach -	GORZKOWIC E	202 0	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	32 500,00
1.3.2. 13	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku świetlicy wiejskiej w Gościnniej	GORZKOWIC E	202 0	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2. 14	Poprawa warunków rekreacyjno-sportowych na terenie Gminy Gorzkowice poprzez doposażenie placu zabaw	GORZKOWIC E	202 0	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2. 15	Budowa instalacji gazowej i wentylacji mechanicznej do obsługi urządzeń kuchennych w Szkole Podstawowej w Gorzkowicach	GORZKOWIC E	202 0	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2. 16	Utwardzenie terenu i doposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych	GORZKOWIC E	202 0	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2. 17	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania części pomieszczeń istniejącym budynku biurowym przy ul. Przemysłowej	GORZKOWIC E	202 0	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2. 18	Zakup nieruchomości należącej do Banku Spółdzielczegoz przeznaczeniem na siedzibę Urzędu -	GORZKOWIC E	202 1	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.2. 19	Budowa odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Grabostów	GORZKOWIC E	202 1	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2. 20	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1514E Laski - Niechcice- Gorzkowice w zakresie przebudowy pobocz i rowów wraz z przebudową przepustów w m. Sobaków i Sobakówek Etap II	GORZKOWIC E	202 1	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2. 21	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi gminnej Bukowina-Gorzkowiczki	GORZKOWIC E	202 1	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2. 22	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi gminnej ul. Łąkowa w Gorzkowicach	GORZKOWIC E	202 1	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2. 23	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi gminnej w. m. Gościnna	GORZKOWIC E	202 1	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00
1.3.2. 24	Roboty budowlane w zakresie pobocza, budowy i przebudowy zjazdów przy drodze gminnej w m. Bujniczki i Pieńki Gorzkowskie	GORZKOWIC E	202 1	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2. 25	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi wewnętrznej ul. Zielona	GORZKOWIC E	202 1	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	62 000,00
1.3.2. 26	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi wewnętrznej w m. Szczepanowice	GORZKOWIC E	202 1	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2. 27	Zakup działki 44/1 obręb Bujnice PGR -	GORZKOWIC E	202 1	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2. 28	Doposażenie placu zabaw przy ul. Przemysłowej	GORZKOWIC E	202 1	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2. 29	Roboty budowlane z zakresie przebudowy dróg ewakuacyjnych na budynku Szkoły Podstawowej w Gorzkowicach	GORZKOWIC E	202 1	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2. 30	Rozbudowa z przebudową budynku Przedszkola Samorządowego w Gorzkowicach	GORZKOWIC E	202 1	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	740 500,00
1.3.2.	Roboty budowlane z zakresie przebudowy dróg ewakuacyjnych na budynku Szkoły	GORZKOWIC	202	202	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00

31	Podstawowej w Krzemieniewicach	E	1	2					
1.3.2. 32	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego przy ul. Wiśniowej	GORZKOWIC E	202 1	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2. 33	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w m. Bujnice PGR	GORZKOWIC E	202 1	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2. 34	Poprawa efektywności energetycznej na terenie Gminy Gorzkowice	GORZKOWIC E	202 1	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2. 35	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w m. Kamienny Most	GORZKOWIC E	202 1	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2. 36	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi wewnętrznej ul. Św. Wojciecha	GORZKOWIC E	202 1	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.2. 37	Rozbudowa obiektu mostowego w ciągu drogi powiatowej Nr 3915E w m.Gorzkowice ul. Przedborska wraz z dojazdami -	GORZKOWIC E	202 0	202 2	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2022-2030.

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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gorzkowice za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Gorzkowice na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gorzkowice została przygotowana na lata 2022-2030.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Gorzkowice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. 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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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.

2. 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:

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;

2.1. 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 4%.

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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Gorzkowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 3 410 000,00 zł.

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 latach 2022-2030 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2022 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 prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 83 600,00 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 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 1. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w latach 2022-2030.

lp	lata	położenie działki	Oznaczenie użytków	nr działki	powierzchnia	Wartość szacunkowa
1	2022	Gorzkowice	RIVb-0,1009	1666	0,1009 ha	41.800,00
		Gorzkowice	RIVb-0,1281	1657	0,1281 ha	41.800,00
2	2023	Gorzkowice	RIVb-0,0554 RV-0,1478 dr-0,0100	1674	0,2132 ha	76.752,00
3	2024	Gorzkowice	RV-0,1817 RVI-0,1898	1595	0,3715 ha	133.740,00
4	2025	Gorzkowice	RV-0,0809 RVI-0,3170	1596	0,3979 ha	143.244,00
5	2026	Gorzkowice	RVI-0,1283	1597	0,1283 ha	46.188,00
		Gorzkowice	RIVb-0,1011	1668	0,1011 ha	36.400,00
6	2027	Gorzkowice	RIV b-0,2219	1669	0,2219 ha	79.884,00
7	2028	Gorzkowice	RIVb-0,0356 RV-0,0915 dr-0,0144	1678	0,1415 ha	50.940,00
8	2029	Gorzkowice	RV -0,0012 RVI -0,1001	1598	0,1013 ha	36.468,00
9	2030	Gorzkowice	RIV b-0,0533 RV-0,0836 dr-0,0152	1679	0,1521 ha	54.756,00

Działki wymienione w tabeli są to tereny przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe. Wartość działek budowlanych przyjęto na podstawie operatu szacunkowego działki 1668 o pow. 0,1011 ha, gdzie średnia cena za 1 m² wynosiła 36.400 zł.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2022-2030. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Gorzkowice

	2022	2023	2024	2025
Dochody	38 482 452,00	39 876 536,00	41 253 919,00	42 908 230,00
Wydatki	42 503 515,00	38 996 536,00	40 273 919,00	42 008 230,00
Wynik budżetu	-4 021 063,00	880 000,00	980 000,00	900 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	44 558 173,00	46 334 493,00	48 155 733,00	50 065 453,00
Wydatki	43 608 173,00	45 384 493,00	47 255 733,00	49 215 453,00
Wynik budżetu	950 000,00	950 000,00	900 000,00	850 000,00
	2030			
Dochody	52 084 900,00			
Wydatki	51 134 900,00			
Wynik budżetu	950 000,00			

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 5 188 937,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2027.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gorzkowice

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	828 937,00	830 000,00	930 000,00	600 000,00
Kredyt planowany	0,00	50 000,00	50 000,00	300 000,00
Roczna rata kapitałowa	828 937,00	880 000,00	980 000,00	900 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	650 000,00	650 000,00	700 000,00	0,00
Kredyt planowany	300 000,00	300 000,00	200 000,00	850 000,00
Roczna rata kapitałowa	950 000,00	950 000,00	900 000,00	850 000,00
Wyszczególnienie	2030			
Kredyt historyczny	0,00			
Kredyt planowany	950 000,00			
Roczna rata kapitałowa	950 000,00			

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do

dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,15%	3,46%	3,56%	3,11%	3,05%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	9,64%	8,16%	6,45%	5,47%	5,39%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	9,47%	7,99%	6,28%	5,30%	5,22%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,60%	2,47%	2,20%	2,31%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	5,25%	6,16%	7,96%	10,19%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	5,08%	5,99%	7,96%	10,19%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Zgodnie z zapisami art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, które zmieniają brzmienie art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, relacja określona z prawej strony wzoru wskaźnika zadłużenia z art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2020-2025 zostało skalkulowana w oparciu o dane finansowe z ostatnich siedmiu lat.