

UCHWAŁA NR XLVI.359.2022

Rady Gminy Gorzkowice

z dnia 21 grudnia 2022 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2023-2030

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 zm. Dz.U. z 2022 r. poz.1079, poz.1692, poz.1725, poz.1747, poz.1768 i poz. 1964, poz 2414) 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 ;zm.Dz.U. z 2022 r. poz.584, poz. 830,poz.930,poz.1002, poz.1087, poz.1161,poz.1383, poz. 1561, poz.1692 i poz.1733) **uchwala się, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gorzkowice na lata 2023-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2023-2030 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

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

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

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy Gorzkowice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Gorzkowice do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Gorzkowice, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Gorzkowice.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gorzkowice.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Gminy Gorzkowice nr XXXIII.268.2021 z dnia 22.12.2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2022-2030 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 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 2016	31 633 784,30	31 496 498,30	5 438 525,00	11 710,98	10 622 090,00	9 124 798,36	6 299 373,96	2 786 835,92	137 286,00	113 730,00	22 630,00
Wykonanie 2017	33 739 015,96	33 512 457,96	5 628 488,00	2 872,71	10 852 864,00	10 591 353,61	6 436 879,64	2 868 364,27	226 558,00	26 280,00	197 500,00
Wykonanie 2018	37 136 328,35	34 517 110,57	6 378 374,00	9 263,57	11 121 396,00	10 405 061,54	6 603 015,46	2 852 978,79	2 619 217,78	124 046,26	2 483 459,52
Wykonanie 2019	40 388 724,13	39 659 108,99	7 239 737,00	11 000,76	11 766 605,00	12 571 572,55	8 070 193,68	3 776 416,46	729 615,14	195 326,46	532 936,68
Wykonanie 2020	42 860 060,78	41 198 615,39	7 097 799,00	12 930,08	11 989 333,00	14 294 411,53	7 804 141,78	2 924 485,86	1 661 445,39	83 150,00	1 576 943,39
Wykonanie 2021	50 242 365,74	44 824 079,77	7 924 935,00	117 549,28	12 608 798,00	15 011 809,17	9 160 988,32	3 153 826,85	5 418 285,97	125 795,00	5 291 138,97
Plan 3 kw. 2022	53 240 041,13	47 222 556,08	6 798 917,00	16 115,00	12 680 298,00	15 363 344,41	12 363 881,67	3 410 000,00	6 017 485,05	83 600,00	5 931 385,05
Wykonanie 2022	60 904 162,01	55 570 659,06	9 687 335,57	16 115,00	12 718 314,00	17 611 512,82	15 537 381,67	3 410 000,00	5 333 502,95	85 600,00	5 245 402,95
2023	57 585 785,27	39 604 348,27	6 012 882,00	28 512,00	14 136 807,00	3 959 965,02	15 466 182,25	3 750 000,00	17 981 437,00	106 800,00	17 872 137,00
2024	38 846 498,00	38 712 758,00	6 359 224,00	30 154,00	14 951 087,00	4 188 059,00	13 184 234,00	3 966 000,00	133 740,00	133 740,00	0,00
2025	40 056 098,00	39 912 854,00	6 556 360,00	31 089,00	15 414 571,00	4 317 889,00	13 592 945,00	4 088 946,00	143 244,00	143 244,00	0,00
2026 ⁴⁾	40 993 263,00	40 910 675,00	6 720 269,00	31 866,00	15 799 935,00	4 425 836,00	13 932 769,00	4 191 170,00	82 588,00	82 588,00	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.

2027	42 176 968,00	42 097 084,00	6 915 157,00	32 790,00	16 258 133,00	4 554 185,00	14 336 819,00	4 312 714,00	79 884,00	79 884,00	0,00
2028	43 368 840,00	43 317 900,00	7 115 697,00	33 741,00	16 729 619,00	4 686 256,00	14 752 587,00	4 437 783,00	50 940,00	50 940,00	0,00
2029	44 567 269,00	44 530 801,00	7 314 937,00	34 686,00	17 198 048,00	4 817 471,00	15 165 659,00	4 562 041,00	36 468,00	36 468,00	0,00
2030	45 787 889,00	45 733 133,00	7 512 440,00	35 623,00	17 662 395,00	4 947 543,00	15 575 132,00	4 685 216,00	54 756,00	54 756,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	w tym: wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp.	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2016	31 106 478,16	27 940 732,15	13 543 526,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 165 746,01	3 165 746,01	0,00
Wykonanie 2017	36 475 761,93	30 594 358,90	14 206 672,21	0,00	0,00	17 575,89	0,00	0,00	0,00	5 881 403,03	5 881 403,03	77 223,73
Wykonanie 2018	39 858 822,70	33 198 895,03	15 937 123,44	0,00	0,00	61 501,65	0,00	0,00	0,00	6 659 927,67	6 659 927,67	558 922,88
Wykonanie 2019	38 170 685,23	36 620 959,76	16 713 233,25	0,00	0,00	85 281,21	0,00	0,00	0,00	1 549 725,47	1 549 725,47	549 144,25
Wykonanie 2020	42 088 551,90	39 647 515,95	17 119 464,64	0,00	0,00	43 097,48	0,00	0,00	0,00	2 441 035,95	2 441 035,95	96 254,88
Wykonanie 2021	47 044 677,05	42 061 183,50	18 175 437,68	0,00	0,00	19 502,36	0,00	0,00	0,00	4 983 493,55	4 983 493,55	153 641,97
Plan 3 kw. 2022	63 006 625,35	47 916 339,67	19 601 572,74	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	15 090 285,68	15 090 285,68	447 463,55
Wykonanie 2022	64 338 384,23	54 349 576,89	20 367 774,77	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	9 988 807,34	9 988 807,34	447 463,55
2023	63 574 012,27	39 589 401,27	19 862 389,79	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	23 984 611,00	23 984 611,00	0,00
2024	37 896 498,00	37 793 785,00	20 582 401,00	0,00	0,00	492 524,00	0,00	0,00	0,00	102 713,00	102 713,00	0,00
2025	39 356 098,00	38 677 771,00	21 282 203,00	0,00	0,00	417 566,00	0,00	0,00	0,00	678 327,00	678 327,00	0,00
2026 ²	39 943 263,00	39 332 533,00	21 941 951,00	0,00	0,00	200 355,00	0,00	0,00	0,00	610 730,00	610 730,00	0,00
2027	41 126 968,00	40 127 307,00	22 567 297,00	0,00	0,00	154 905,00	0,00	0,00	0,00	999 661,00	999 661,00	0,00
2028	42 268 840,00	40 930 180,00	23 199 181,00	0,00	0,00	108 330,00	0,00	0,00	0,00	1 338 660,00	1 338 660,00	0,00
2029	43 487 269,00	41 746 630,00	23 842 958,00	0,00	0,00	60 720,00	0,00	0,00	0,00	1 740 639,00	1 740 639,00	0,00
2030	44 947 889,00	42 582 668,00	24 498 639,00	0,00	0,00	18 040,00	0,00	0,00	0,00	2 365 221,00	2 365 221,00	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 2016	527 306,14	0,00	1 151 281,93	0,00	0,00	1 151 281,93	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-2 736 745,97	0,00	4 378 588,07	2 700 000,00	1 058 157,90	1 678 588,07	1 678 588,07	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-2 722 494,35	0,00	3 441 842,10	1 800 000,00	1 280 652,25	0,00	0,00	1 641 842,10	1 441 842,10
Wykonanie 2019	2 218 038,90	600 000,00	519 347,75	0,00	0,00	0,00	0,00	519 347,75	0,00
Wykonanie 2020	771 508,88	600 000,00	2 187 386,65	0,00	0,00	2 137 386,65	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 197 688,69	650 000,00	5 047 832,53	2 738 937,00	0,00	2 308 895,53	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-9 766 584,22	0,00	10 595 521,22	3 000 000,00	2 171 063,00	5 691 575,47	5 691 575,47	1 903 945,75	1 903 945,75
Wykonanie 2022	-3 434 222,22	0,00	4 263 159,22	0,00	0,00	2 359 213,47	2 359 213,47	1 903 945,75	1 075 008,75
2023	-5 988 227,00	0,00	6 878 227,00	3 300 000,00	2 410 000,00	3 578 227,00	3 578 227,00	0,00	0,00
2024	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026 ²	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 100 000,00	1 100 000,00	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	840 000,00	840 000,00	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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	50 000,00	0,00	650 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	828 937,00	828 937,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	828 937,00	828 937,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	890 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2026 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	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	840 000,00	840 000,00	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	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 555 766,15	4 707 048,08
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	2 918 099,06	4 596 687,13
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00	1 318 215,54	2 960 057,64
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	3 038 149,23	3 557 496,98
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	50 000,00	3 100 000,00	0,00	1 551 099,44	3 688 486,09
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	5 188 937,00	0,00	2 762 896,27	5 071 791,80
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	7 360 000,00	0,00	-693 783,59	6 901 737,63
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 360 000,00	0,00	1 221 082,17	5 484 241,39
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 770 000,00	0,00	14 947,00	3 593 174,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 820 000,00	0,00	918 973,00	918 973,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 120 000,00	0,00	1 235 083,00	1 235 083,00
2026 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	4 070 000,00	0,00	1 578 142,00	1 578 142,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 020 000,00	0,00	1 969 777,00	1 969 777,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 920 000,00	0,00	2 387 720,00	2 387 720,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	840 000,00	0,00	2 784 171,00	2 784 171,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 150 465,00	3 150 465,00

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 2016	0,00%	x	16,40%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	12,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	6,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	11,89%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	6,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	9,69%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-0,88%	-0,62%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	3,79%	4,01%	x	x	x	x
2023	3,62%	1,53%	1,83%	8,94%	9,60%	TAK	TAK
2024	4,18%	4,09%	4,48%	6,86%	7,52%	TAK	TAK
2025	3,14%	4,64%	x	5,65%	6,32%	TAK	TAK
2026 ²	3,43%	4,87%	x	5,08%	5,75%	TAK	TAK
2027	3,21%	5,66%	x	4,18%	4,85%	TAK	TAK
2028	3,13%	6,46%	x	4,17%	4,83%	TAK	TAK
2029	2,87%	7,16%	x	3,77%	4,43%	TAK	TAK
2030	2,10%	7,77%	x	4,92%	4,92%	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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	1 679 382,68	1 679 382,68	1 679 382,68	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	723 244,06	723 244,06	657 372,29	460 134,98	460 134,98	460 134,98	624 190,23	624 190,23	554 593,60
Wykonanie 2020	259 717,90	259 717,90	229 643,16	0,00	0,00	0,00	215 392,15	215 392,15	189 298,45
Wykonanie 2021	166 885,50	166 885,50	157 532,58	0,00	0,00	0,00	146 590,26	146 590,26	134 668,06
Plan 3 kw. 2022	475 538,00	475 538,00	460 278,88	1 305 571,00	1 305 571,00	1 305 571,00	528 120,14	528 120,14	481 555,91
Wykonanie 2022	475 538,00	475 538,00	460 278,88	1 305 571,00	1 305 571,00	1 305 571,00	411 257,14	411 257,14	364 692,91
2023	115 913,02	115 913,02	108 270,38	0,00	0,00	0,00	247 318,00	247 318,00	225 133,38
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 ²	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 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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	4 571 073,90	533 178,52	4 037 895,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 571 299,89	2 571 299,89	2 139 517,66	3 979 859,43	579 506,42	3 400 353,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	1 444 448,11	803 916,23	640 531,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	407 006,28	407 006,28	226 191,20	1 233 507,19	169 777,15	1 063 730,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 349 425,86	1 349 425,86	813 099,79	4 689 236,95	215 820,43	4 473 416,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	475 390,00	475 390,00	266 280,00	10 971 587,29	301 712,14	10 669 875,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	275 490,51	275 490,51	137 278,00	9 591 794,19	309 707,14	9 282 087,05	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	194 002,00	194 002,00	129 002,00	24 166 929,00	247 318,00	23 919 611,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	90 000,00	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 ²	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

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:				wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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	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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	200 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	600 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	600 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	650 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	828 937,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	828 937,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026 ²	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

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.

i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			od	do										
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 072 291,72	24 166 929,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 279 077,25
1.a	- wydatki bieżące				662 435,50	247 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 863,00
1.b	- wydatki majątkowe				30 409 856,22	23 919 611,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 162 214,25
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:				856 437,50	441 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 865,00
1.1.1	- wydatki bieżące				662 435,50	247 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 863,00
1.1.1.1	Utworzenie dodatkowych miejsc opieki w Samorządowym Klubie Dziecięcym	GORZKOWICE	2021	2023	537 577,50	130 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Cyfrowa Gmina	GORZKOWICE	2022	2023	124 858,00	116 863,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 863,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				194 002,00	194 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 002,00
1.1.2.1	Cyfrowa Gmina	GORZKOWICE	2022	2023	194 002,00	194 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 002,00
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	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	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	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				30 215 854,22	23 725 609,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 968 212,25
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 215 854,22	23 725 609,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 968 212,25
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w m Gorzkowice na ul. Warszawskiej	GORZKOWICE	2018	2023	42 440,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 300,00
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacji deszczowej w m Gorzkowice na ul. Niskiej i Wysokiej	GORZKOWICE	2018	2023	40 947,46	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.3	Przebudowa budynku OSP w Gorzkowiczach z przeznaczeniem na cele kulturalne	GORZKOWICE	2018	2023	346 074,91	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 200,00
1.3.2.4	Zagospodarowanie terenu przy kompleksie sportowo-rekreacyjnym Kopiec w Gorzkowicach	GORZKOWICE	2018	2023	36 717,05	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.5	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w miejscowości Kol. Plucice	GORZKOWICE	2017	2023	12 440,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.6	Doposażenie placu zabaw przy ul. Przemysłowej	GORZKOWICE	2021	2023	8 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.7	Budowa instalacji gazowej i wentylacji mechanicznej do obsługi urządzeń kuchennych w Szkole Podstawowej w Gorzkowicach	GORZKOWICE	2020	2023	9 920,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
1.3.2.8	Utwardzenie terenu i doposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych	GORZKOWICE	2020	2023	44 300,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.9	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania części pomieszczeń istniejącym budynku biurowym przy ul. Przemysłowej	GORZKOWICE	2020	2024	15 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.10	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	GORZKOWICE	2021	2023	458 523,09	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.11	Roboty budowlane w zakresie pobocza, budowy i przebudowy zjazdów przy drodze gminnej w m. Bujniczki i Pieńki Gorzkowskie	GORZKOWICE	2021	2023	184 680,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.12	Zakup działki 44/1 obręb Bujnice PGR	GORZKOWICE	2021	2023	7 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.13	Roboty budowlane z zakresie przebudowy dróg ewakuacyjnych na budynku Szkoły Podstawowej w Gorzkowicach	GORZKOWICE	2021	2023	15 440,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.14	Rozbudowa z przebudową budynku Przedszkola Samorządowego w Gorzkowicach	GORZKOWICE	2021	2023	4 832 955,70	2 149 578,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 673,00

1.3.2.15	Roboty budowlane z zakresie przebudowy dróg ewakuacyjnych na budynku Szkoły Podstawowej w Krzemieniewicach	GORZKOWICE	2021	2023	15 440,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.16	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego przy ul. Wiśniowej	GORZKOWICE	2021	2023	18 344,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.17	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w m. Bujnice PGR	GORZKOWICE	2021	2023	26 402,17	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.18	Poprawa efektywności energetycznej na terenie Gminy Gorzkowice	GORZKOWICE	2021	2023	234 900,00	178 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 000,00
1.3.2.19	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w m. Kamienny Most	GORZKOWICE	2021	2023	21 419,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.20	Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gorzkowice cz.1. Polski Ład	GORZKOWICE	2021	2023	4 188 001,25	2 073 103,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 561,65
1.3.2.21	Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gorzkowice cz.2.PGR Polski Ład	GORZKOWICE	2022	2023	2 486 129,37	2 454 924,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 454 924,60
1.3.2.22	Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gorzkowice cz.3. Polski Ład	GORZKOWICE	2022	2023	5 161 000,00	5 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 003 965,00
1.3.2.23	Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gorzkowice cz.4. Polski Ład	GORZKOWICE	2022	2023	7 763 228,50	7 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 335,00
1.3.2.24	Budowa odcinka kanalizacji sanitarnej w miejscowości Cieszanowice -	GORZKOWICE	2022	2023	2 569 362,00	2 569 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 537 013,00
1.3.2.25	Budowa odcinka sieci wodociągowej w ul Jana Kazimierza w Gorzkowicach	GORZKOWICE	2022	2023	12 500,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.26	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Gościnnna	GORZKOWICE	2022	2023	15 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.27	Modernizacja ujęcia wody w Szczukocicach	GORZKOWICE	2022	2024	500 640,00	410 640,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490 640,00
1.3.2.28	Budowa chodnika przy drodze gminnej ul. Leonów	GORZKOWICE	2022	2023	27 000,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
1.3.2.29	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi gminnej -ul Cmentarna w Gorzkowicach	GORZKOWICE	2022	2023	28 000,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600,00
1.3.2.30	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Krosno	GORZKOWICE	2022	2023	60 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.31	Poprawa estetyki i wizerunku wsi poprzez zagospodarowanie przestrzeni publicznej	GORZKOWICE	2022	2023	30 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.32	Roboty budowlane na budynku Urzędu Gminy w Gorzkowicach w tym poprawa dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami	GORZKOWICE	2022	2023	35 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.33	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w miejscowości Kol. Krzemieniewice	GORZKOWICE	2022	2023	21 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.34	Przystosowanie budynku wraz z niezbędnym zagospodarowaniem terenu w celu realizacji centrum profilatyki i punktu szczepień przeciw COVID w Ośrodku Zdrowia w Gorzkowicach	GORZKOWICE	2022	2023	512 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00
1.3.2.35	Strefa Seniora w Marianku	GORZKOWICE	2022	2023	70 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.36	Poprawa stanu gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Gorzkowice poprzez budowę indywidualnych przydomowych oczyszczalni ścieków oraz doposażenie, modernizację i automatyzację urządzeń ujęcia wody w Sczukocicach	GORZKOWICE	2022	2023	52 000,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00
1.3.2.37	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku świetlicy wiejskiej w Gościnniej	GORZKOWICE	2020	2023	71 049,72	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 000,00
1.3.2.38	Zakup samochodu osobowego dostosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych w celu realizacji zadań wynikających z profilaktyki przeciw COVID	GORZKOWICE	2022	2023	243 000,00	243 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	243 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2023-2030

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gorzkowice 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 aktualnym planem budżetu Gminy Gorzkowice na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 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 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gorzkowice została przygotowana na lata 2023-2030.

Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 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%

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 uchwały budżetowej;
2. dla lat 2024-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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.

1.1. Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	120,00%

	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Gorzkowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 3 750 000,00 zł, co stanowi 109,97% 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 106 800,00 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.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w latach 2023-2030 roku

lp	lata	położenie działki	Oznaczenie użytków	nr działki	powierzchnia	Wartość szacunkowa
1	2023	Gorzkowice	RIVb-0,0356	1673	0,1415 ha	65.000,00
			RV-0,0915			
			Dr-0,0144	1657	0,1281 ha	41.800,00
		Gorzkowice				

			RIVb-0,1281			
2	2024	Gorzkowice	RV-0,1817 RVI-0,1898	1595	0,3715 ha	133.740,00
3	2025	Gorzkowice	RV-0,0809 RVI-0,3170	1596	0,3979 ha	143.244,00
4	2026	Gorzkowice	RVI-0,1283 RIVb-0,1011	1597 1667	0,1283 ha 0,1011 ha	46.188,00 36.400,00
5	2027	Gorzkowice	RIV b-0,2219	1669	0,2219 ha	79.884,00
6	2028	Gorzkowice	RIVb-0,0356 RV-0,0915 dr-0,0144	1678	0,1415 ha	50.940,00
7	2029	Gorzkowice	RV -0,0012 RVI -0,1001	1598	0,1013 ha	36.468,00
8	2030	Gorzkowice	RIVb-0,0554 RV-0,1478 dr- 0,0100	1679	0,1521 ha	54.756,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 872 137,00 zł zgodnie z zawartymi promesami na dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Poprawa Infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gorzkowice cz 1 Polski Ład -1 994 383,50 zł .
2. Rozbudowa z przebudową Budynku Przedszkola Samorządowego w Gorzkowicach Polski Ład -2 128 428,90 zł .
3. Poprawa Infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gorzkowice cz 2 Polski Ład - 2 349 324,60 zł .
4. Poprawa Infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gorzkowice cz 3 Polski Ład - 4 750 000,00 zł .
5. Poprawa Infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gorzkowice cz 4 Polski Ład -6 650 000,00 zł .

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Gorzkowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 19 862 389,79 zł.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, 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 prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2023-2030.

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 -5 988 227,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 410 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 578 227,00 zł;

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

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Gorzkowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	57 585 785,27	63 574 012,27	-5 988 227,00
2024	38 846 498,00	37 896 498,00	950 000,00
2025	40 056 098,00	39 356 098,00	700 000,00
2026	40 993 263,00	39 943 263,00	1 050 000,00
2027	42 176 968,00	41 126 968,00	1 050 000,00
2028	43 368 840,00	42 268 840,00	1 100 000,00
2029	44 567 269,00	43 487 269,00	1 080 000,00

2030	45 787 889,00	44 947 889,00	840 000,00
------	---------------	---------------	------------

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 878 227,00 zł. Przychody Gminy Gorzkowice w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 300 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 3 578 227,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2023-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gorzkowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	830 000,00	60 000,00	890 000,00
2024	930 000,00	20 000,00	950 000,00
2025	600 000,00	100 000,00	700 000,00
2026	650 000,00	400 000,00	1 050 000,00
2027	650 000,00	400 000,00	1 050 000,00
2028	700 000,00	400 000,00	1 100 000,00
2029	0,00	1 080 000,00	1 080 000,00
2030	0,00	840 000,00	840 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2023-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 4 360 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 770 000,00 zł.

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

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Gorzkowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 6. Wynik budżetu bieżącego Gminy Gorzkowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	39 604 348,27	39 589 401,27	14 947,00	3 593 174,00
2024	38 712 758,00	37 793 785,00	918 973,00	918 973,00
2025	39 912 854,00	38 677 771,00	1 235 083,00	1 235 083,00
2026	40 910 675,00	39 332 533,00	1 578 142,00	1 578 142,00

2027	42 097 084,00	40 127 307,00	1 969 777,00	1 969 777,00
2028	43 317 900,00	40 930 180,00	2 387 720,00	2 387 720,00
2029	44 530 801,00	41 746 630,00	2 784 171,00	2 784 171,00
2030	45 733 133,00	42 582 668,00	3 150 465,00	3 150 465,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,62%	8,94%	TAK	9,60%	TAK
2024	4,18%	6,86%	TAK	7,52%	TAK
2025	3,14%	5,65%	TAK	6,32%	TAK
2026	3,43%	5,08%	TAK	5,75%	TAK
2027	3,21%	4,18%	TAK	4,85%	TAK
2028	3,13%	4,17%	TAK	4,83%	TAK
2029	2,87%	3,77%	TAK	4,43%	TAK
2030	2,10%	4,92%	TAK	4,92%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.