

**ZARZĄDZENIE NR ORG.0050.121.2024
WÓJTA GMINY GORZYCE**

z dnia 12 listopada 2024 r.

**w sprawie: przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na
lata 2025 - 2031**

Na podstawie: art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 roku, poz. 1465 ze zm.), art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 roku, poz.1530 ze zm.), zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Przyjąć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2025 - 2031 wraz z załącznikami, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Projekt uchwały, o której mowa w ust.1, wraz z objaśnieniami przedstawić w terminie do 15 listopada 2024 roku:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach, celem zaopiniowania,
- 2) Radzie Gminy Gorzyce.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Daniel Jakubczyk

ZAŁĄCZNIK DO ZARZĄDZENIA

NR ORG.0050.121.2024

WÓJTA GMINY GORZYCE

z dnia 12 listopada 2024 r.

- PROJEKT -

**UCHWAŁA NR .../.../24
RADY GMINY GORZYCE
z dnia grudnia 2024 roku**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2025 – 2031

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 roku, poz. 1465 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 roku, poz. 1530 ze zm.), po wysłuchaniu opinii komisji Rady Gminy, uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gorzyce na lata 2025 – 2031, stanowiącą załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały, obejmującą:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu gminy, w tym wydatki na obsługę długu publicznego, gwarancje i poręczenia,
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu gminy,
- 3) wynik budżetu gminy,
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
- 5) przychody i rozchody budżetu gminy, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- 6) kwotę długu gminy oraz sposób sfinansowania jego spłaty,
- 7) relacje, o których mowa w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 roku, poz. 1530 ze zm.), w tym informacje o stopniu niezachowania tych relacji w przypadkach o których mowa w art. 240a ust. 4 i 8 oraz art. 240b,
- 8) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia określone w załączniku Nr 2 do uchwały,
- 9) objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2. Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, ujęte w załączniku Nr 2 do uchwały, w tym:

- 1) programy, projekty lub zadania realizowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych,
- 2) programy, projekty lub zadania pozostałe, inne niż wymienione w pkt 1.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Gorzyce do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2, pkt 1, 2,
- 2) z tytułu umów zawartych w 2025 roku, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy, jednak nie dłużej niż do końca 2030 roku, do wysokości 57.000.000,00 zł, następująco:
 - a) 2025 rok - 24.000.000,00 zł,
 - b) 2026 rok - 10.000.000,00 zł.
 - c) 2027 rok - 6.000.000,00 zł,
 - d) 2028 rok - 4.000.000,00 zł,

e) 2029 rok - 4.500.000,00 zł,

f) 2030 rok - 4.000.000,00 zł,

g) 2031 rok - 4.500.000,00 zł,

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy Gorzyce do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 roku, poz. 1530 ze zm.), w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt.1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 roku o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 roku, poz. 818 ze zm.).

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gorzyce.

§ 5. Traci moc uchwała Nr LXI/556/23 Rady Gminy Gorzyce z dnia 21 grudnia 2023 roku, w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2024 - 2030 wraz ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2025 roku.

Przewodniczący Rady Gminy
Gorzyce

Piotr Wawrzyczny

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|--|---|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | Dochody majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^x 3) | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | z podatku od nieruchomości | | ze sprzedaży majątku ^x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 |
| 2025 | 142 935 841,83 | 132 654 669,37 | 78 699 218,08 | 800 679,42 | 4 447 565,48 | 11 776 639,33 | 36 930 567,06 | 20 000 000,00 | 10 281 172,46 | 300 000,00 | 9 980 427,46 |
| 2026 | 139 291 912,54 | 139 153 409,06 | 83 657 268,82 | 851 122,22 | 4 684 705,75 | 12 141 715,21 | 37 818 597,06 | 20 620 000,00 | 138 503,48 | 0,00 | 138 503,48 |
| 2027 | 145 617 358,64 | 145 617 358,64 | 88 509 390,41 | 900 487,31 | 4 684 705,75 | 12 457 399,80 | 39 065 375,37 | 21 156 120,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 151 892 440,94 | 151 892 440,94 | 93 200 388,10 | 948 213,14 | 4 932 995,15 | 12 768 834,80 | 40 042 009,75 | 21 685 023,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 155 887 915,15 | 155 887 915,15 | 95 716 798,58 | 973 814,89 | 5 066 186,02 | 13 088 055,67 | 41 043 059,99 | 22 227 148,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 159 988 626,63 | 159 988 626,63 | 98 301 152,14 | 1 000 107,90 | 5 202 973,05 | 13 415 257,07 | 42 069 136,47 | 22 782 827,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 164 092 846,53 | 164 092 846,53 | 100 856 982,10 | 1 026 110,70 | 5 338 250,35 | 13 750 638,49 | 43 120 864,89 | 23 352 397,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

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

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

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------------|----------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|------------------------|---|--|
| | | Wydatki bieżące x | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe x | w tym: | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x | w tym: | | w tym: | | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | wydatki na obsługę długu ^x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez | 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 |
| 2025 | 154 312 818,59 | 126 487 993,77 | 71 801 506,15 | 0,00 | 0,00 | 199 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 824 824,82 | 27 824 824,82 | 569 795,98 |
| 2026 | 138 055 387,55 | 130 409 121,58 | 76 325 001,04 | 0,00 | 0,00 | 143 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 646 265,97 | 7 646 265,97 | 0,00 |
| 2027 | 144 916 358,64 | 133 799 758,74 | 80 751 851,10 | 0,00 | 0,00 | 86 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 116 599,90 | 11 116 599,90 | 0,00 |
| 2028 | 151 355 241,74 | 137 144 752,71 | 85 031 699,21 | 0,00 | 0,00 | 53 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 210 489,03 | 14 210 489,03 | 0,00 |
| 2029 | 155 474 915,15 | 140 573 371,52 | 87 327 555,08 | 0,00 | 0,00 | 24 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 901 543,63 | 14 901 543,63 | 0,00 |
| 2030 | 159 838 626,63 | 144 087 705,81 | 89 685 399,07 | 0,00 | 0,00 | 18 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 750 920,82 | 15 750 920,82 | 0,00 |
| 2031 | 163 992 846,53 | 147 689 898,46 | 92 017 219,45 | 0,00 | 0,00 | 10 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 302 948,07 | 16 302 948,07 | 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: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | 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 |
| 2025 | -11 376 976,76 | 1 400 000,00 | 12 776 976,76 | 425 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 351 976,76 | 11 376 976,76 |
| 2026 | 1 236 524,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 701 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 537 199,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 413 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 100 000,00 | 0,00 | 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 zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | w tym: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | z tego: | |
| | | | | | | | | 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 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 400 000,00 | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 236 524,99 | 1 236 524,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 701 000,00 | 701 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 537 199,20 | 537 199,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 413 000,00 | 413 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | Kwota długu ^X | w tym: | 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 | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 137 724,19 | 0,00 | 6 166 675,60 | 18 518 652,36 | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 901 199,20 | 0,00 | 8 744 287,48 | 8 744 287,48 | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 200 199,20 | 0,00 | 11 817 599,90 | 11 817 599,90 | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 663 000,00 | 0,00 | 14 747 688,23 | 14 747 688,23 | |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 250 000,00 | 0,00 | 15 314 543,63 | 15 314 543,63 | |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 15 900 920,82 | 15 900 920,82 | |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 402 948,07 | 16 402 948,07 | |

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 | 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 | 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 | 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 |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2025 | 1,32% | 5,08% | x | 20,28% | 20,28% | TAK | TAK |
| 2026 | 1,09% | 7,32% | x | 16,38% | 16,38% | TAK | TAK |
| 2027 | 0,59% | 9,03% | x | 14,26% | 14,26% | TAK | TAK |
| 2028 | 0,42% | 10,64% | x | 12,35% | 12,35% | TAK | TAK |
| 2029 | 0,31% | 10,74% | x | 10,57% | 10,57% | TAK | TAK |
| 2030 | 0,11% | 10,86% | x | 9,51% | 9,51% | TAK | TAK |
| 2031 | 0,07% | 10,92% | x | 8,36% | 8,36% | TAK | TAK |

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

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | |
| | | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone 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 |
| 2025 | 2 776 616,15 | 2 776 616,15 | 2 622 359,69 | 132 782,61 | 132 782,61 | 110 209,57 | 2 547 076,19 | 2 547 076,19 | 2 237 174,31 |
| 2026 | 38 540,01 | 38 540,01 | 31 988,21 | 138 503,48 | 138 503,48 | 114 957,89 | 445 425,53 | 445 425,53 | 416 868,80 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 117 794,50 | 117 794,50 | 116 821,02 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| 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 przekształcaniach samorządowych osobach prawnych | |
| | | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 | |
| 2025 | 329 770,16 | 329 770,16 | 297 971,68 | 24 475 784,45 | 4 742 489,63 | 19 733 294,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 102 600,00 | 102 600,00 | 80 048,55 | 4 934 947,03 | 753 633,05 | 4 181 313,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 172 135,40 | 126 907,42 | 45 227,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 208,92 | 3 208,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 208,92 | 3 208,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 208,92 | 3 208,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 208,92 | 3 208,92 | 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: | | | | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾ | 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 | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | 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: | | | | | | | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X | 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 | |
| 2025 | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 1 186 524,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 651 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 487 199,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 288 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |

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

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

^X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 38 502 985,28 | 24 475 784,45 | 4 934 947,03 | 172 135,40 | 3 208,92 | 3 208,92 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 6 604 270,25 | 4 742 489,63 | 753 633,05 | 126 907,42 | 3 208,92 | 3 208,92 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 31 898 715,03 | 19 733 294,82 | 4 181 313,98 | 45 227,98 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: | | | | 4 226 449,44 | 2 876 846,35 | 548 025,53 | 117 794,50 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 3 620 079,28 | 2 547 076,19 | 445 425,53 | 117 794,50 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.1 | LIFE "Śląskie. Przywracamy błękit". Kompleksowa realizacja Programu Ochrony Powietrza dla województwa śląskiego. - Kompleksowe działanie na rzecz poprawy jakości powietrza na terenie województwa śląskiego | Urząd Gminy Gorzyce | 2022 | 2027 | 706 761,00 | 117 793,00 | 117 793,00 | 117 794,50 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.3 | Cyberbezpieczny samorząd - Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminie Gorzyce | URZĄD GMINY GORZYCE | 2024 | 2026 | 112 200,00 | 31 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.4 | Przedszkolak na medal - wsparcie edukacji przedszkolnej w Bluszczowie - Wsparcie edukacji przedszkolaków poprzez organizację zajęć dodatkowych | SZKOŁA PODSTAWOWA IM. POWSTAŃCÓW ŚLĄSKICH W BLUSZCZOWIE | 2024 | 2026 | 289 137,71 | 249 941,03 | 28 160,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.5 | Akademia Super Przedszkolaka przy Szkole Podstawowej Nr 2 im. Kornela Makuszyńskiego w Gorzycach - Wsparcie edukacji przedszkolaków poprzez organizację zajęć dodatkowych | SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. KORNELA MAKUSZYŃSKIEGO W GORZYCACH | 2024 | 2026 | 129 261,17 | 104 362,45 | 15 690,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.6 | Akademia Super Przedszkolaka - Wsparcie edukacji przedszkolnej w Publicznym Przedszkolu "Kraina Uśmiechu" w Gorzycach - Wsparcie edukacji przedszkolaków poprzez organizację zajęć dodatkowych | ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W GORZYCACH | 2024 | 2026 | 598 656,25 | 506 511,66 | 77 801,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.7 | Balbinkowa Akademia Super Przedszkolaka - wsparcie edukacji przedszkolnej w Publicznym Przedszkolu im. Gąski Balbinki w Gorzyczkach - Wsparcie edukacji przedszkolaków poprzez organizację zajęć dodatkowych | ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W GORZYCZKACH | 2024 | 2026 | 464 043,58 | 395 007,56 | 54 812,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.8 | Akademia Super Przedszkolaka - wsparcie edukacji przedszkolnej w Publicznym Przedszkolu "Bajeczny Zakątek" w Rogowie - Wsparcie edukacji naszych przedszkolaków poprzez organizację zajęć dodatkowych | ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W ROGOWIE | 2024 | 2026 | 301 713,63 | 257 262,63 | 36 887,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.9 | Akademia Super Przedszkolaka - wsparcie edukacji przedszkolnej w Publicznym Przedszkolu w Czyżowicach - Wsparcie edukacji naszych przedszkolaków poprzez organizację zajęć dodatkowych | ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W CZYŻOWICACH | 2024 | 2026 | 549 085,96 | 474 817,88 | 59 210,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.10 | Akademia Super Przedszkolaka w Krainie Odkrywców - wsparcie edukacji przedszkolnej w Publicznym Przedszkolu "Kraina Odkrywców" przy ZSP w Turzy Śl. - Wsparcie edukacji przedszkolaków z Turzy Śl. poprzez organizację zajęć dodatkowych | ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W TURZY ŚLĄSKIEJ | 2024 | 2026 | 469 219,98 | 410 379,98 | 45 071,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 606 370,16 | 329 770,16 | 102 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit zobowiązań |
|----------|------------|------------|---------------------|
| 1 | 3 208,92 | 3 208,92 | 16 445 175,30 |
| 1.a | 3 208,92 | 3 208,92 | 5 486 953,06 |
| 1.b | 0,00 | 0,00 | 10 958 222,24 |
| 1.1 | 0,00 | 0,00 | 3 752 869,66 |
| 1.1.1 | 0,00 | 0,00 | 3 146 499,50 |
| 1.1.1.1 | 0,00 | 0,00 | 353 380,50 |
| 1.1.1.3 | 0,00 | 0,00 | 77 200,00 |
| 1.1.1.4 | 0,00 | 0,00 | 278 102,00 |
| 1.1.1.5 | 0,00 | 0,00 | 120 053,00 |
| 1.1.1.6 | 0,00 | 0,00 | 584 314,00 |
| 1.1.1.7 | 0,00 | 0,00 | 449 820,00 |
| 1.1.1.8 | 0,00 | 0,00 | 294 150,00 |
| 1.1.1.9 | 0,00 | 0,00 | 534 029,00 |
| 1.1.1.10 | 0,00 | 0,00 | 455 451,00 |
| 1.1.2 | 0,00 | 0,00 | 606 370,16 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.1.2.2 | Cyberbezpieczny samorząd - Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminie Gorzyce | URZĄD GMINY GORZYCE | 2024 | 2026 | 358 660,17 | 82 060,17 | 102 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.3 | Balbinkowa Akademia Super Przedszkolaka - wsparcie edukacji przedszkolnej w Publicznym Przedszkolu im. Gąski Balbinki w Gorzyczkach - Wsparcie edukacji przedszkolaków poprzez organizację zajęć dodatkowych | ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W GORZYCZKACH | 2024 | 2026 | 126 600,00 | 126 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.4 | Akademia Super Przedszkolaka - wsparcie edukacji przedszkolnej w Publicznym Przedszkolu w Czyżowicach - Wsparcie edukacji naszych przedszkolaków poprzez organizację zajęć dodatkowych | ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W CZYŻOWICACH | 2024 | 2026 | 121 109,99 | 121 109,99 | 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 | | | | 34 276 535,84 | 21 598 938,10 | 4 386 921,50 | 54 340,90 | 3 208,92 | 3 208,92 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 2 984 190,97 | 2 195 413,44 | 308 207,52 | 9 112,92 | 3 208,92 | 3 208,92 |
| 1.3.1.1 | Dotacja celowa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumienia z Gminą Lubomia, w zakresie straży gminnej - Zapewnienie porządku i bezpieczeństwa na terenie Gminy Gorzyce | Urząd Gminy Gorzyce | 2023 | 2025 | 340 352,78 | 116 180,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.3 | Zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Gorzyce - Rozwój i planowanie rozwoju gminy | URZĄD GMINY GORZYCE | 2024 | 2026 | 306 000,00 | 250 000,00 | 54 794,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.4 | Aktualizacja programu ochrony środowiska dla Gminy Gorzyce - Realizacja przepisów ustawy | URZĄD GMINY GORZYCE | 2024 | 2025 | 12 300,00 | 2 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.17 | Składka celowa na realizację projektu " OZE w budynkach mieszkalnych na terenie Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego" - Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii | URZĄD GMINY GORZYCE | 2024 | 2026 | 133 000,00 | 95 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.18 | Organizacja przetargu na zakup energii elektrycznej dla urzędu oraz jednostek organizacyjnych gminy w tym także obsługi przez czas trwania umowy przetargowej - Optymalizacja kosztów energii elektrycznej w obiektach gminnych | URZĄD GMINY GORZYCE | 2024 | 2027 | 36 162,00 | 5 904,00 | 5 904,00 | 5 904,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.19 | Przewóz uczniów z niepełnosprawnościami z miejsca zamieszkania do placówek oświatowych w Rybniku - Zapewnienie dowozu uczniów z niepełnosprawnościami do szkół zgodnie z zapisami ustawy z dnia 14 grudnia 2016 roku - Prawo oświatowe | URZĄD GMINY GORZYCE | 2024 | 2025 | 74 636,00 | 43 670,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.20 | Przewóz uczniów z niepełnosprawnościami z miejsca zamieszkania do placówek oświatowych w Raciborzu - Zapewnienie dowozu uczniów z niepełnosprawnościami do szkół zgodnie z zapisami ustawy z dnia 14 grudnia 2016 roku - Prawo oświatowe | URZĄD GMINY GORZYCE | 2024 | 2025 | 86 104,00 | 50 380,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.21 | Przewóz uczniów z niepełnosprawnościami z miejsca zamieszkania do placówek oświatowych w Turzy Śl. i Wodzisławiu Śl. - Zapewnienie dowozu uczniów z niepełnosprawnościami do szkół zgodnie z zapisami ustawy z dnia 14 grudnia 2016 roku - Prawo oświatowe | URZĄD GMINY GORZYCE | 2024 | 2025 | 101 144,00 | 59 180,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.22 | Przewóz uczniów z niepełnosprawnościami z miejsca zamieszkania do Salezjańskiego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tarnowskich Górach - Zapewnienie dowozu uczniów z niepełnosprawnościami do szkół zgodnie z zapisami ustawy z dnia 14 grudnia 2016 roku = Prawo oświatowe | URZĄD GMINY GORZYCE | 2024 | 2025 | 33 970,00 | 20 210,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.23 | Remont ul. Wiejskiej w Gorzyczkach - Poprawa bezpieczeństwa i codziennego funkcjonowania życia mieszkańców | URZĄD GMINY GORZYCE | 2024 | 2025 | 1 282 000,00 | 1 264 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit zobowiązań |
|----------|------------|------------|------------------|
| 1.1.2.2 | 0,00 | 0,00 | 358 660,17 |
| 1.1.2.3 | 0,00 | 0,00 | 126 600,00 |
| 1.1.2.4 | 0,00 | 0,00 | 121 109,99 |
| 1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | 3 208,92 | 3 208,92 | 12 692 305,64 |
| 1.3.1 | 3 208,92 | 3 208,92 | 2 340 453,56 |
| 1.3.1.1 | 0,00 | 0,00 | 116 180,52 |
| 1.3.1.3 | 0,00 | 0,00 | 304 794,60 |
| 1.3.1.4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.17 | 0,00 | 0,00 | 95 000,00 |
| 1.3.1.18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.23 | 0,00 | 0,00 | 1 264 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 |
|----------|--|--|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.1.24 | Zielona Przestrzeń w Czyżowicach - Uporządkowanie przestrzeni publicznej w celu zapewnienia miejsca spotkań mieszkańcom | URZĄD GMINY GORZYCE | 2024 | 2025 | 126 540,00 | 126 540,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.25 | Artystyczne wykonanie utworów muzycznych i słowno-muzycznych - STOART Związek Artystów i Wykonawców | GMINNY OŚRODEK TURYSTYKI, SPORTU I REKREACJI "NAUTICA" W GORZYCACH | 2024 | 2031 | 22 462,44 | 3 208,92 | 3 208,92 | 3 208,92 | 3 208,92 | 3 208,92 |
| 1.3.1.26 | Przewóz uczniów z niepełnosprawnościami z miejsca zamieszkania do placówek oświatowych w Rybniku - Zapewnienie dowozu uczniów z niepełnosprawnościami do szkół zgodnie z zapisami ustawy z dnia 14 grudnia 2016 roku - Prawo oświatowe | URZĄD GMINY GORZYCE | 2025 | 2026 | 91 200,00 | 38 400,00 | 52 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.27 | Przewóz uczniów z niepełnosprawnościami z miejsca zamieszkania do placówek oświatowych w Raciborzu - Zapewnienie dowozu uczniów z niepełnosprawnościami do szkół zgodnie z zapisami ustawy z dnia 14 grudnia 2016 roku - Prawo oświatowe | URZĄD GMINY GORZYCE | 2025 | 2026 | 104 500,00 | 44 000,00 | 60 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.28 | Przewóz uczniów z niepełnosprawnościami z miejsca zamieszkania do placówek oświatowych w Turzy Śl. i Wodzisławiu Śl. - Zapewnienie dowozu uczniów z niepełnosprawnościami do szkół zgodnie z zapisami ustawy z dnia 14 grudnia 2016 roku - Prawo oświatowe | URZĄD GMINY GORZYCE | 2025 | 2026 | 123 500,00 | 52 000,00 | 71 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.29 | Przewóz ucznia z niepełnosprawnościami z miejsca zamieszkania do Salezjańskiego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tarnowskich Górach - Zapewnienie dowozu uczniów z niepełnosprawnościami do szkół zgodnie z zapisami ustawy z dnia 14 grudnia 2016 roku - Prawo oświatowe | URZĄD GMINY GORZYCE | 2025 | 2026 | 81 640,00 | 24 440,00 | 57 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.30 | Abonament roczny wagi na PSZOK - sprawne funkcjonowanie systemu do obsługi PSZOK | URZĄD GMINY GORZYCE | 2024 | 2025 | 9 993,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.31 | Cyberbezpieczny samorząd (wkład własny) - Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Gorzyce | URZĄD GMINY GORZYCE | 2024 | 2026 | 18 686,00 | 0,00 | 2 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 31 292 344,87 | 19 403 524,66 | 4 078 713,98 | 45 227,98 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.1 | Dotacje dla osób fizycznych ze środków budżetowych Gminy Gorzyce, na wymianę źródła ciepła oraz montaż instalacji źródeł OZE w budynkach mieszkalnych, na terenie Gminy Gorzyce, na lata 2021-2025. - Ograniczenie niskiej emisji | Urząd Gminy Gorzyce | 2021 | 2025 | 4 712 511,19 | 426 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Opracowanie dokumentacji projektowej pn"Przebudowa drogi powiatowej Nr 3512 S (ul. Raciborskiej) Rogów-Syrynia - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi, połączenie drogi gminnej z drogą powiatową | Urząd Gminy Gorzyce | 2022 | 2025 | 92 000,00 | 49 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.3 | Umowa przyłączeniowa do sieci gazowej budynku Gminnego w Turzy Śl. przy ul. Bogumińskiej 17 - Poprawa efektywności energetycznej | Urząd Gminy Gorzyce | 2022 | 2025 | 3 000,00 | 1 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.4 | Umowa przyłączeniowa do sieci gazowej budynku Klubu Sportowego "Naprzód" Czyżowice - Poprawa efektywności energetycznej | Urząd Gminy Gorzyce | 2022 | 2026 | 7 000,00 | 0,00 | 3 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.5 | Pomoc finansowa dla Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji w Wodzisławiu Śl. - Wkład własny w realizację inwestycji pn: „Budowa kanalizacji sanitarnej w gminach Gorzyce, Marklowice, Radlin, Rydułtowy i Wodzisław Śl. - etap II” | URZĄD GMINY GORZYCE | 2023 | 2027 | 479 807,00 | 52 765,98 | 52 765,98 | 45 227,98 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.10 | Rozbudowa, przebudowa, termomodernizacja wraz ze zmianą sposobu użytkowania oraz wymianą źródła ogrzewania w budynku OSP i Biblioteki w Rogowie - Poprawa efektywności energetycznej | URZĄD GMINY GORZYCE | 2024 | 2025 | 8 502 644,85 | 8 000 144,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.11 | Termomodernizacja wraz z przebudową, rozbudową oraz częściową zmianą sposobu użytkowania budynku Klubu Sportowego "UNIA" w Turzy Śląskiej - Poprawa efektywności energetycznej | URZĄD GMINY GORZYCE | 2024 | 2025 | 6 130 000,00 | 3 630 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit zobowiązań |
|----------|------------|------------|------------------|
| 1.3.1.24 | 0,00 | 0,00 | 126 540,00 |
| 1.3.1.25 | 3 208,92 | 3 208,92 | 22 462,44 |
| 1.3.1.26 | 0,00 | 0,00 | 91 200,00 |
| 1.3.1.27 | 0,00 | 0,00 | 104 500,00 |
| 1.3.1.28 | 0,00 | 0,00 | 123 500,00 |
| 1.3.1.29 | 0,00 | 0,00 | 81 640,00 |
| 1.3.1.30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.31 | 0,00 | 0,00 | 10 636,00 |
| 1.3.2 | 0,00 | 0,00 | 10 351 852,08 |
| 1.3.2.1 | 0,00 | 0,00 | 426 000,00 |
| 1.3.2.2 | 0,00 | 0,00 | 49 500,00 |
| 1.3.2.3 | 0,00 | 0,00 | 1 500,00 |
| 1.3.2.4 | 0,00 | 0,00 | 3 500,00 |
| 1.3.2.5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.10 | 0,00 | 0,00 | 131 727,00 |
| 1.3.2.11 | 0,00 | 0,00 | 375 963,25 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.12 | Czyżowice - wykonanie dokumentacji projektowej chodnika przy ul. Dworcowej - Ochrona środowiska | URZĄD GMINY GORZYCE | 2024 | 2025 | 80 000,00 | 80 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.13 | Turza Śl. - wykonanie dokumentacji projektowej chodnika przy ul. Kościuszki - Ochrona środowiska | URZĄD GMINY GORZYCE | 2024 | 2025 | 75 000,00 | 75 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.14 | Turza Śl. - wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy ul. Granicznej - Ochrona środowiska | URZĄD GMINY GORZYCE | 2024 | 2025 | 120 000,00 | 120 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.15 | Belsznica - wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy ul. Wałowej - Ochrona środowiska | URZĄD GMINY GORZYCE | 2024 | 2025 | 120 000,00 | 120 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.16 | Gorzyce - projekt rozbudowy ul. 7 Kwietnia w sołectwie Osiny - Poprawa bezpieczeństwa i ochrona środowiska | URZĄD GMINY GORZYCE | 2024 | 2025 | 190 000,00 | 190 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.17 | Turza Śl. - wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy odnogi ul. Mszańskiej - Ochrona środowiska i poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi | URZĄD GMINY GORZYCE | 2024 | 2025 | 90 000,00 | 90 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.18 | Wykonanie dokumentacji projektowej rozbudowy ul. Dębowej w sołectwie Rogów - Poprawa bezpieczeństwa i codziennego funkcjonowania mieszkańców | URZĄD GMINY GORZYCE | 2024 | 2025 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.19 | "Przebudowa ulic w sołectwie Kolonia Fryderyk: Etap I - Przebudowa ul. Spacerowej w sołectwie Kolonia Fryderyk. Etap II - Przebudowa dróg wewnętrznych ulicy Szpakowej, Sowiej i Bażantowej w Kolonii Fryderyk" - Poprawa bezpieczeństwa i codziennego funkcjonowania życia mieszkańców | URZĄD GMINY GORZYCE | 2024 | 2025 | 4 561 800,00 | 4 502 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.20 | Cyberbezpieczny samorząd - Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Gorzyce | URZĄD GMINY GORZYCE | 2024 | 2026 | 78 581,83 | 16 113,83 | 22 448,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.21 | Kolonia Fryderyk - termomodernizacja budynku przy ul. Leśnej 42 - Ochrona środowiska | URZĄD GMINY GORZYCE | 2025 | 2026 | 3 300 000,00 | 1 300 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.22 | Olza - rozbudowa, przebudowa oraz termomodernizacja budynku gminnego wraz z jego adaptacją na potrzeby OSP - Ochrona środowiska | URZĄD GMINY GORZYCE | 2025 | 2026 | 2 600 000,00 | 600 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit zobowiązań |
|----------|------------|------------|---------------------|
| 1.3.2.12 | 0,00 | 0,00 | 80 000,00 |
| 1.3.2.13 | 0,00 | 0,00 | 75 000,00 |
| 1.3.2.14 | 0,00 | 0,00 | 120 000,00 |
| 1.3.2.15 | 0,00 | 0,00 | 120 000,00 |
| 1.3.2.16 | 0,00 | 0,00 | 190 000,00 |
| 1.3.2.17 | 0,00 | 0,00 | 23 000,00 |
| 1.3.2.18 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 |
| 1.3.2.19 | 0,00 | 0,00 | 4 561 800,00 |
| 1.3.2.20 | 0,00 | 0,00 | 78 581,83 |
| 1.3.2.21 | 0,00 | 0,00 | 1 365 280,00 |
| 1.3.2.22 | 0,00 | 0,00 | 2 600 000,00 |

OBJAŚNIENIA

WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY GORZYCE NA LATA 2025 – 2031

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika z przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej gminy oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – październik 2024r.) z dnia 10 października 2024 roku.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej zastosowano wzory załączników zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem zmian wynikających z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 roku zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 roku, poz. 83) oraz „Metodologię opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Jednostki Samorządu Terytorialnego” wydanej przez Ministerstwo Finansów w październiku 2022 roku.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, 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 część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Na dzień przygotowania projektu uchwały spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gorzyce została sporządzona na lata 2025 – 2031.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

ZAŁOŻENIA MAKROEKONOMICZNE I FINANSOWE

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gorzyce opracowana została z uwzględnieniem analizy:

- wskaźników makroekonomicznych ustalonych przez Ministerstwo Finansów,
- wzrostów procentowych wykonania dochodów w odniesieniu do roku poprzedniego,
- wzrostu wydatków bieżących,
- niewykonania planu dochodów własnych i wydatków bieżących.

Zgodnie z przyjętym założeniem dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w wieloletniej prognozie finansowej wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Plan dochodów budżetowych Gminy Gorzyce na 2025 rok został ustalony w oparciu o informacje Ministerstwa Finansów, Wojewody Śląskiego, podpisane umowy z dysponentami środków zewnętrznych, umowy z dzierżawcami, dane wynikające z informacji podatkowych, wartości składników majątkowych planowanych do sprzedaży oraz przewidywanego wykonania dochodów w 2024 roku, wyliczonego w oparciu o sprawozdanie z wykonania dochodów budżetowych za okres: 01.01.2024r. - 30.09.2024r.

Plan dochodów budżetowych na 2025 rok

| | Dochody ogółem | Dochody bieżące | Dochody majątkowe |
|--|------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Plan na 2025 rok | 142.935.841,83 zł | 132.654.669,37 zł | 10.281.172,46 zł |
| Plan na 2024 rok (wg stanu III kwartał 2024r.) | 141.255.482,33 zł | 119.049.688,64 zł | 22.205.793,69 zł |
| Różnica | 1.680.359,50 zł | 13.604.980,73 zł | - 11.924.621,23 zł |

1.1. Dochody bieżące

Informacja ogólna dotycząca zasad obliczania dochodów z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT:

Uchwalona w dniu 1 października 2024 roku nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. 2024.1572) zakłada bardzo istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT).

Dochody samorządów obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego (dotychczas dochód samorządów naliczany był na podstawie podatku należnego).

Wysokość udziału w podatku PIT dla gminy wynosi 7 % dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy.

Wysokość udziału w podatku CIT dla gminy wynosi 1,6 % dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego.

Kwotę rocznego dochodu gminy z tytułu udziału w podatku PIT ustala się, mnożąc, zwaloryzowane w sposób określony w art. 11 ust. 2 ww. ustawy, dochody podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy za rok bazowy przez ww. wysokość udziału w podatku PIT.

Kwotę rocznego dochodu gminy z tytułu udziału w podatku CIT ustala się, mnożąc, zwaloryzowane w sposób określony w art. 12 ust. 2 ww. ustawy, dochody podatników podatku CIT mający siedzibę na obszarze danej gminy za rok bazowy przez ww. wysokość udziału w podatku CIT. Jeżeli podatnik podatku CIT posiada zakład lub oddział położony na obszarze gminy innej niż gmina, na obszarze której ma siedzibę, w celu ustalenia dochodu gminy z tytułu udziału w podatku CIT, dochód tego podatnika rozdziela się między gminy proporcjonalnie do liczby osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę w zakładzie lub oddziale położonym na obszarze danej gminy.

Dochody podatników podatku PIT oraz podatników podatku CIT na rok 2025 ustalono na podstawie danych zawartych w złożonych za rok 2022 zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 10 marca 2024 roku.

W celu ustalenia dochodów podatników PIT na rok 2025 ich dochody z roku 2022 zwaloryzowano o 37,1 %. Natomiast w przypadku podatku CIT zwaloryzowano o 29,5 %.

Informacja ogólna dotycząca zasad obliczania dochodów z tytułu subwencji ogólnej:

Subwencję ogólną z budżetu państwa na 2025 rok otrzymuje gmina, której potrzeby finansowe ustalone na rok 2025 są wyższe niż kwota kalkulacyjna w wysokości odpowiadającej różnicy między tymi kwotami (art. 86 ustawy o dochodach jst).

Kwota kalkulacyjna stanowi różnicę między łączną kwotą dochodu danej gminy z tytułu udziału w podatku PIT oraz podatku CIT, ustaloną na rok 2025 na podstawie art. 11 i art. 12 ustawy z dnia 1 października 2024 o dochodach jednostek samorządu terytorialnego a łączną kwotą jej dochodów z tych tytułów ustaloną na rok 2025 zgodnie z art. 9 i art. 9a ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Dochody należne z tytułu subwencji ogólnej zostały ustalone z uwzględnieniem korekty z tytułu zamożności.

Potrzeby finansowe wg nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. 2024.1572) to suma potrzeb:

- wyrównawczych,
- oświatowych,
- rozwojowych,
- ekologicznych,
- uzupełniających.

W kwocie potrzeb oświatowych na rok 2025 zostały uwzględnione skutki wzrostu średnich wynagrodzeń nauczycieli, w tym nauczycieli zatrudnionych w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych, zorganizowanych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego.

1.1.1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych :

Wpływy z ww. tytułu w 2025 roku zaplanowano zgodnie z informacją Ministra Finansów Nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024 roku, w wysokości 78.699.218,08 zł.

Lata 2026-2031:

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w latach 2026 - 2031 zostały ustalone w oparciu o wskaźnik przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej:

| Rok prognozy | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 106,3 % | 105,8 % | 105,3 % | 102,7 % | 102,7% | 102,6 % |

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych :

Wpływy z ww. tytułu w 2025 roku zaplanowano zgodnie z informacją Ministra Finansów Nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024 roku, w wysokości 800.679,42 zł.

Lata 2026-2031:

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych w latach 2026 - 2031 zostały ustalone w oparciu o wskaźnik przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej:

| Rok prognozy | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 106,3 % | 105,8 % | 105,3 % | 102,7 % | 102,7% | 102,6 % |

Podatki i opłaty:

Dochody z tytułu podatków i opłat (podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, karta podatkowa itp.) na 2025 rok zaplanowano w oparciu o plan, przewidywane wykonanie w roku 2024 a także uwzględniono planowaną od 1 stycznia 2025 roku podwyżkę stawek podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych (uchwała zostanie podjęta na sesji Rady Gminy w miesiącu listopadzie).

Dochody z tytułu podatków i opłat zaplanowano w łącznej wysokości 102.307.897,50 zł (podatki i opłaty na rok 2025 bez uwzględniania dochodów z tytułu PIT i CIT stanowią kwotę 22.808.000,00 zł).

W kolejnych latach prognozy 2026 – 2031 dochody z tytułu podatków i opłat oszacowano w oparciu o wskaźniki inflacji CPI (średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych). Przy tym założeniu łączna dynamika wpływów z tytułu wszystkich podatków i opłat w poszczególnych latach kształtuje się w sposób zapisany w poniższej tabeli:

| Rok prognozy | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – średnioroczna (CPI) | 103,1 % | 102,6 % | 102,5 % | 102,5 % | 102,5 % | 102,5 % |

Podatek od nieruchomości :

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych i osób prawnych na 2025 rok zostały zaplanowane w kwocie 20.000.000,00 zł.

Na wzrost wpływów z tego tytułu miało wpływ przypisanie dochodów z przekształcenia użytków rolnych w tereny budowlane w wyniku podziału nieruchomości rolnych (oddania nowych budynków do użytkowania), strefa przemysłowa w Gorzyczkach a także planowana od 1 stycznia 2025 roku podwyżka stawek podatku.

Lata 2026-2031:

W kolejnych latach objętych prognozą tj. 2026 - 2031 założono coroczny wzrost wpływów w oparciu o wskaźniki inflacji CPI (średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych) identycznie jak w przypadku podatków i opłat.

Subwencja ogólna:

Wpływy z tytułu subwencji ogólnej na 2025 rok przyjęto w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów Nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024 roku, w wysokości 4.447.565,48 zł.

Lata 2026-2031:

W kolejnych latach prognozy subwencja ogólna została ustalona w oparciu o wskaźnik przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej:

| Rok prognozy | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|--------------|---------|---------|---------|---------|--------|---------|
| | 106,3 % | 105,8 % | 105,3 % | 102,7 % | 102,7% | 102,6 % |

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące:

W 2025 roku dochody te zaplanowano w kwocie 11.776.639,33 zł, zgodnie z informacją otrzymaną od Wojewody Śląskiego oraz w przypadku projektów, przewidywanego dofinansowania.

W ramach tej grupy zaplanowano następujące rodzaje dochodów:

- dotacje celowe na realizację zadań własnych gminy w części dotyczącej pomocy społecznej oraz pomocy rodzinie,
- dotacja celowa z budżetu państwa na refundację wydatków bieżących realizowanych w 2024 roku w ramach Funduszy Sołeckich,
- dotacja celowa na realizację projektu „Akademia Super Przedszkolaka”.

Lata 2026-2031:

Najtrudniejszym źródłem dochodów, pod względem ich długookresowego prognozowania, są dotacje celowe na zadania własne gminy. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w latach objętych prognozą zaplanowano w oparciu o wskaźniki inflacji CPI (średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych):

| Rok prognozy | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – średnioroczna (CPI) | 103,1 % | 102,6 % | 102,5 % | 102,5 % | 102,5 % | 102,5 % |

Pozostałe dochody bieżące:

Pozycja ta obejmuje m.in.: dochody z najmu, dzierżawy i związane z tym zwroty kosztów za media, dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej; dochody z odsetek; opłata za wyżywienie dzieci w przedszkolach i szkołach; opłata za wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych; opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi; opłata za korzystanie ze środowiska.

W 2025 roku wpływy te zostały zaplanowane w kwocie 36.930.567,06 zł.

Lata 2026-2031:

Pozostałe dochody bieżące w latach objętych prognozą w związku z corocznym wzrostem dochodów z tego tytułu zostały również zaplanowane w oparciu o wskaźniki inflacji CPI (średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych).

| Rok prognozy | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – średnioroczna (CPI) | 103,1 % | 102,6 % | 102,5 % | 102,5 % | 102,5 % | 102,5 % |

1.2. Dochody majątkowe

Dochody ze sprzedaży majątku:

W 2025 roku zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 300.000,00 zł (nieruchomość nabyta jako spadek, zabudowana budynkiem, położona w Katowicach). Wartość sprzedaży nieruchomości przyjęto w oparciu o operat szacunkowy oraz średnią cenę przy dotychczasowej sprzedaży działek.

Lata 2026-2031:

W kolejnych latach prognozy tj. 2026-2031 planowaniu oraz waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów ze sprzedaży majątku mając na uwadze zbyt odległą perspektywę czasową.

Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje:

Planowane dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku wynoszą 9.980.427,46 zł. W ramach tych dochodów zaplanowano:

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład (Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych) na zadanie realizację zadań na które otrzymano promesę – 9.847.644,85 zł:

a) „Rozbudowa, przebudowa, termomodernizacja wraz ze zmianą sposobu użytkowania oraz wymianą źródła ogrzewania w budynku OSP i Biblioteki w Rogowie”.

Wartość całego zadania w latach 2024-2025 wyniesie 8.000.144,85 zł, dofinansowanie 7.347.644,85 zł.

b) „Termomodernizacja wraz z przebudową, rozbudową oraz częściową zmianą sposobu użytkowania budynku Klubu Sportowego „UNIA” w Turzy Śl”.

Wartość całego zadania w latach 2024-2025 wyniesie 6.130.000,00 zł, dofinansowanie 2.500.000,00 zł.

- realizacja projektu „Cyberbezpieczny samorząd”. Zadanie realizowane w latach 2024-2026. Dofinansowanie w 2025 roku zadań majątkowych 132.782,61 zł.

Lata 2026-2031:

W 2026 roku uwzględniono dotację na realizację projektu „Cyberbezpieczny samorząd”. Zadanie realizowane w latach 2024-2026. Dofinansowanie w 2026 roku zadań majątkowych 138.503,48 zł.

W latach 2027-2031 nie uwzględniono wpływów z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

2. Wydatki

Plan wydatków budżetowych Gminy Gorzyce na 2025 rok został ustalony w oparciu o informacje Wojewody Śląskiego o wysokości dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, wnioski przedstawione przez jednostki organizacyjne gminy, wnioski Rad Sołeckich dotyczące zadań planowanych w ramach Funduszy Sołeckich, podpisane umowy z dysponentami środków zewnętrznych, umowy z dostawcami i wykonawcami zadań oraz przewidywanego wykonania wydatków w 2024 roku, wyliczonego w oparciu o sprawozdania z wykonania wydatków budżetowych za okres: 01.01.2024r. - 30.09.2024r.

Plan wydatków budżetowych na 2025 rok

| | Wydatki ogółem | Wydatki bieżące | Wydatki majątkowe |
|---|------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Plan na 2025 rok | 154.312.818,59 zł | 126.487.993,77 zł | 27.824.824,82 zł |
| Plan na 2024 rok <i>(wg stanu III kwartał 2024r.)</i> | 149.908.089,70 zł | 114.444.957,02 zł | 35.463.132,68 zł |
| Różnica | 4.404.728,89 zł | 12.043.036,75 zł | - 7.638.307,86 zł |

2.1. Wydatki bieżące

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane:

W 2025 roku zaplanowano wzrost na wynagrodzeniach i składkach od nich naliczanych z tytułu umów o pracę, co wynika ze wzrostu płacy minimalnej, wzrostu stawki godzinowej w umowach cywilno-prawnych, awansów zawodowych nauczycieli i innych pracowników oraz Pracowniczych Planów Kapitałowych. Wydatki te zaplanowano w kwocie 71.801.506,15 zł.

Lata 2026-2031:

W kolejnych latach objętych prognozą do wyznaczania wynagrodzeń przyjęto wskaźnik przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej:

| Rok prognozy | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|--|---------|---------|---------|---------|--------|---------|
| Dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej | 106,3 % | 105,8 % | 105,3 % | 102,7 % | 102,7% | 102,6 % |

Wydatki na obsługę długu:

Wydatki te na rok 2025 zaplanowano w kwocie 199.000,00 zł. W okresie objętym prognozą wydatki zaplanowano zgodnie z umowami w sprawie udzielenia kredytów i pożyczek z poszczególnymi bankami oraz Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach, harmonogramami spłat poszczególnych kredytów i pożyczek, przy zastosowaniu aktualnie obowiązujących stawek oprocentowania.

Wydatki na obsługę długu uwzględniają odsetki od pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach planowanej do zaciągnięcia w 2025 roku z ostatecznym terminem spłaty w 2031 roku.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2025-2031 oraz zadania inwestycyjne, których realizacja nie przekracza jednego roku.

W 2025 roku wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **27.824.824,82 zł**, w tym wydatki o charakterze dotacyjnym w kwocie 569.795,98 zł.

W kolejnych latach wydatki majątkowe zaplanowano w wysokościach:

- 2026 rok – 7.646.265,97 zł,
- 2027 rok – 11.116.599,90 zł,
- 2028 rok – 14.210.489,03 zł,
- 2029 rok – 14.901.543,63 zł,
- 2030 rok – 15.750.920,82 zł,
- 2031 rok – 16.302.948,07 zł.

3. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu

3.1. Przychody

Plan przychodów budżetu Gminy Gorzyce na 2025 rok ustalono w kwocie **12.776.976,76 zł**, z czego:

- pożyczka ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach, na realizację zadania pn.: "Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Gorzyce, na lata 2021-2025, w zakresie wymiany źródeł ciepła oraz montażu instalacji OZE w budynkach mieszkalnych na terenie Gminy Gorzyce w 2025 roku" w kwocie 425.000,00 zł.
- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym Gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 12.351.976,76 zł. Środki te w miesiącu listopadzie 2024 roku zostaną przekazane na rachunek lokat.

W latach 2026-2031 nie zaplanowano zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Decyzje w tej sprawie będzie podejmować Rada Gminy przystępując do planowania budżetów na kolejne lata.

3.2. Rozchody budżetu

Rozchody zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłat poszczególnych zobowiązań finansowych Gminy Gorzyce wynikających z zawartych i planowanych do zawarcia umów kredytowych i pożyczek:

Rok 2025

- spłata otrzymanych kredytów w kwocie 500.000,00 zł
- spłata otrzymanych pożyczek w kwocie 900.000,00 zł

Spłata pożyczki w wysokości 425.000,00 zł, planowanej do zaciągnięcia w 2025 roku, zostanie rozłożona na kolejne lata następująco:

- 2026 rok – 50.000,00 zł – rozpoczęcie spłaty
- 2027 rok – 50.000,00 zł
- 2028 rok – 50.000,00 zł
- 2029 rok – 125.000,00 zł
- 2030 rok – 50.000,00 zł
- 2031 rok - 100.000,00 zł

Lata 2026-2030 – rozchody zaplanowano zgodnie z harmonogramami spłat poszczególnych kredytów i pożyczek, stanowiącymi integralne części umów z uwzględnieniem spłat kredytu i pożyczki planowanej do zaciągnięcia w 2025 roku:

| Rok | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Kredyty długoterminowe | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| Pożyczki | 1.236.524,99 zł | 701.000,00 zł | 537.199,20 zł | 413.000,00 zł | 150.000,00 zł | 100.000,00 zł |
| RAZEM: | 1.400.000,00 zł | 1.186.524,99 zł | 660.000,00 zł | 516.000,00 zł | 395.000,00 zł | 570.000,00 zł |

3.3. Wynik budżetu

Zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, Rada Gminie nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Nadwyżka operacyjna czyli różnica pomiędzy planem dochodów bieżących a planem wydatków bieżących w 2025 roku wynosi **6.166.675,60 zł** i tym samym została spełniona relacja wynikająca z ww. przepisu.

Relacja ta jest zachowana także w kolejnych latach prognozy:

- rok 2026 – 8.744.287,48 zł
- rok 2027 – 11.817.599,90 zł
- rok 2028 – 14.747.688,23 zł
- rok 2029 – 15.314.543,63 zł
- rok 2030 – 15.900.920,82 zł
- rok 2031 – 16.402.948,07 zł

Różnica pomiędzy kwotą planowanych dochodów budżetowych a kwotą planowanych wydatków budżetowych stanowi odpowiednio planowany deficyt lub nadwyżkę w budżecie gminy.

W 2025 roku wynik budżetu stanowi planowany deficyt w budżecie gminy i wynosi **11.376.976,76 zł** (dochody budżetu 142.935.841,83 zł – wydatki budżetu 154.312.818,59 zł).

Źródłem pokrycia deficytu będzie pożyczka a także wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

W latach 2026-2031 wynik budżetu stanowi nadwyżkę w budżecie gminy i przeznaczony jest na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek:

- rok 2026 – 1.236.524,99 zł
- rok 2027 – 701.000,00 zł
- rok 2028 – 537.199,20 zł
- rok 2029 – 413.000,00 zł
- rok 2030 – 150.000,00 zł
- rok 2031 – 100.000,00 zł

4. Kwota długu

Stan zadłużenia na **01.01.2025 roku** wyniesie **4.112.724,19 zł**, planowany stan zadłużenia na dzień **31.12.2025 roku** wyniesie **3.137.724,19 zł**, z czego:

- zaciągnięte kredyty i pożyczki – 0,00 zł
- zaciągnięte pożyczki (w tym pożyczka planowana do zaciągnięcia w 2025 roku) – 3.137.724,19 zł

Stan zadłużenia w kolejnych lata prognozy wyniesie:

- 2026 rok - 1.901.199,20 zł
- 2027 rok - 1.200.199,20 zł
- 2028 rok – 663.000,00 zł
- 2029 rok – 250.000,00 zł
- 2030 rok – 100.000,00 zł
- 2031 rok - 0,00 zł

Objaśnienia
do
„Wykazu przedsięwzięć wieloletnich”
(załącznik nr 2)

Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich, zawiera łącznie wszystkie przedsięwzięcia, których realizacja wykracza poza rok 2025 oraz przedsięwzięcia wieloletnie rozpoczęte w latach poprzednich, których realizacja kończy się w 2025 roku.

Wykaz przedsięwzięć na lata 2025 – 2031 zawiera między innymi łączne nakłady finansowe, limity wydatków bieżących i majątkowych na poszczególne lata oraz limity zobowiązań dla poszczególnych przedsięwzięć.

Łączne nakłady finansowe dla przedsięwzięć wynoszą 39.150.340,43 zł, natomiast limity wydatków na poszczególne lata wynoszą następująco:

- 2025 rok – 24.475.784,45 zł
- 2026 rok – 4.934.947,03 zł
- 2027 rok - 172.135,40 zł
- 2028 rok - 3.208,92 zł
- 2029 rok - 3.208,92 zł
- 2030 rok - 3.208,92 zł
- 2031 rok - 3.208,92 zł