

**ZARZĄDZENIE NR ORG.0050.841.2022**  
**WÓJTA GMINY GORZYCE**

z dnia 14 listopada 2022 r.

**w sprawie: przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2023 - 2030**

Na podstawie: art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 roku, poz.559 ze zm.), art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 roku, poz.1634 ze zm.), zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Przyjąć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2023 - 2030 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 2022 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.0050.841.2022**

**WÓJTA GMINY GORZYCE**

**z dnia 14 listopada 2022 r.**

**- PROJEKT -**

**UCHWAŁA NR .../.../22  
RADY GMINY GORZYCE  
z dnia ..... grudnia 2022 roku**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2023 – 2030**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 roku, poz. 559 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 roku, poz. 1634 ze zm.), po wysłuchaniu opinii komisji Rady Gminy, uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gorzyce na lata 2023 – 2030, 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, 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 2023 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 47.500.000,00 zł, następująco:
  - a) 2023 rok - 15.000.000,00 zł,
  - b) 2024 rok - 8.000.000,00 zł.
  - c) 2025 rok - 5.000.000,00 zł,
  - d) 2026 rok - 5.000.000,00 zł,

- e) 2027 rok - 5.500.000,00 zł,
- f) 2028 rok - 5.000.000,00 zł,
- g) 2029 rok - 2.000.000,00 zł,
- h) 2030 rok - 2.000.000,00 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 2022 roku, poz. 1634 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 XXXV/333/21 Rady Gminy Gorzyce z dnia 22 grudnia 2021 roku, w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2022 - 2030 wraz ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady Gminy  
Gorzyce

**Piotr Wawrzyczny**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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

## WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY GORZYCE NA LATA 2023 - 2030

### Załącznik Nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	
2023	103 704 929,40	89 645 454,40	19 139 858,00	635 776,00	30 982 602,00	9 241 284,40	29 645 934,00	13 400 000,00	14 059 475,00	3 752 500,00	10 306 230,00	
2024	100 072 205,13	94 966 203,93	19 771 473,31	656 756,61	32 841 558,12	10 627 477,06	31 068 938,83	14 043 200,00	5 106 001,20	2 700,00	5 103 301,20	
2025	100 785 038,43	100 777 972,55	20 503 017,83	681 056,60	34 812 051,61	12 221 598,62	32 560 247,89	14 717 273,60	7 065,88	2 900,00	4 165,88	
2026	106 458 636,49	106 450 745,73	21 220 623,45	704 893,58	36 900 774,70	14 054 838,41	33 569 615,59	15 173 509,08	7 890,76	3 100,00	4 790,76	
2027	112 278 833,24	112 270 023,87	21 857 242,15	726 040,39	39 114 821,19	16 163 064,18	34 408 855,96	15 552 846,81	8 809,37	3 300,00	5 509,37	
2028	118 566 345,15	118 556 509,37	22 491 102,18	747 095,56	41 461 710,46	18 587 523,80	35 269 077,37	15 941 667,98	9 835,78	3 500,00	6 335,78	
2029	125 375 723,17	125 364 737,03	23 120 853,04	768 014,24	43 949 413,08	21 375 652,37	36 150 804,30	16 340 209,68	10 986,14	3 100,00	7 286,14	
2030	132 769 098,26	132 756 819,20	23 745 116,07	788 750,62	46 586 377,87	24 582 000,22	37 054 574,42	16 748 714,92	12 279,06	3 200,00	8 379,06	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	111 431 794,65	89 358 140,65	46 060 778,97	991 479,42	0,00	452 026,93	0,00	0,00	0,00	22 073 654,00	22 073 654,00	2 182 164,00
2024	98 794 460,74	92 128 243,01	47 580 784,68	0,00	0,00	327 401,50	0,00	0,00	0,00	6 666 217,73	6 666 217,73	1 271 000,00
2025	99 335 038,43	94 984 218,54	49 341 273,71	0,00	0,00	180 987,94	0,00	0,00	0,00	4 350 819,89	4 350 819,89	1 391 000,00
2026	105 222 111,50	97 358 824,01	51 068 218,29	0,00	0,00	102 334,93	0,00	0,00	0,00	7 863 287,49	7 863 287,49	0,00
2027	111 368 833,24	99 792 794,61	52 600 264,84	0,00	0,00	67 452,93	0,00	0,00	0,00	11 576 038,63	11 576 038,63	0,00
2028	117 820 345,15	102 287 614,47	54 125 672,52	0,00	0,00	43 472,86	0,00	0,00	0,00	15 532 730,68	15 532 730,68	0,00
2029	124 725 723,17	104 844 804,83	55 695 317,02	0,00	0,00	27 365,00	0,00	0,00	0,00	19 880 918,34	19 880 918,34	0,00
2030	132 199 098,26	107 465 924,96	57 310 481,21	0,00	0,00	10 008,00	0,00	0,00	0,00	24 733 173,30	24 733 173,30	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-7 726 865,25	0,00	10 664 712,51	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	9 524 712,51	7 726 865,25
2024	1 277 744,39	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 236 524,99	1 236 524,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	746 000,00	746 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 937 847,26	2 937 847,26	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 537 744,39	2 537 744,39	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	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	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	746 000,00	746 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 944 889,81	104 620,43	287 313,75	9 812 026,26
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 562 524,99	0,00	2 837 960,92	2 837 960,92
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 112 524,99	0,00	5 793 754,01	5 793 754,01
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 876 000,00	0,00	9 091 921,72	9 091 921,72
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 966 000,00	0,00	12 477 229,26	12 477 229,26
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 220 000,00	0,00	16 268 894,90	16 268 894,90
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	570 000,00	0,00	20 519 932,20	20 519 932,20
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	25 290 894,24	25 290 894,24

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	4,24%	0,96%	5,62%	20,55%	20,93%	TAK	TAK
2024	3,40%	3,76%	3,76%	18,35%	18,73%	TAK	TAK
2025	1,84%	6,88%	x	15,69%	16,07%	TAK	TAK
2026	1,45%	10,08%	x	11,85%	12,22%	TAK	TAK
2027	1,02%	13,18%	x	10,12%	10,50%	TAK	TAK
2028	0,79%	16,32%	x	8,80%	9,18%	TAK	TAK
2029	0,65%	19,76%	x	7,83%	8,21%	TAK	TAK
2030	0,54%	23,39%	x	10,13%	10,13%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2023	120 243,87	120 243,87	120 243,87	0,00	0,00	0,00	126 572,50	126 572,50	120 243,87
2024	119 243,87	119 243,87	119 243,87	0,00	0,00	0,00	126 116,50	126 116,50	119 810,67
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 793,00	117 793,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 793,00	117 793,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 794,50	117 794,50	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	0,00	0,00	0,00	13 658 047,07	522 393,07	13 135 654,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 815 038,93	331 819,93	6 483 219,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 695 540,00	218 876,00	1 476 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	121 293,00	117 793,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	117 794,50	117 794,50	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	2 937 847,26	119 737,57	0,00	119 737,57	22 925,25	22 925,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 537 744,39	104 620,43	0,00	104 620,43	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 136 524,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	366 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> 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.

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

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

na lata 2023 - 2030

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 614 686,11	13 658 047,07	6 815 038,93	1 695 540,00	121 293,00	117 794,50
1.a	- wydatki bieżące				1 990 349,11	522 393,07	331 819,93	218 876,00	117 793,00	117 794,50
1.b	- wydatki majątkowe				25 624 337,00	13 135 654,00	6 483 219,00	1 476 664,00	3 500,00	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:				706 761,00	126 572,50	126 116,50	117 793,00	117 793,00	117 794,50
1.1.1	- wydatki bieżące				706 761,00	126 572,50	126 116,50	117 793,00	117 793,00	117 794,50
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	126 572,50	126 116,50	117 793,00	117 793,00	117 794,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				26 907 925,11	13 531 474,57	6 688 922,43	1 577 747,00	3 500,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 283 588,11	395 820,57	205 703,43	101 083,00	0,00	0,00
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	303 249,00	101 083,00	101 083,00	101 083,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Umowa leasingowa - autobus przystosowany do przewozu osób niepełnosprawnych - Zapewnienie transportu dzieci na zajęcia szkolne	Urząd Gminy Gorzyce	2018	2024	588 081,43	96 812,32	104 620,43	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Przystąpienie do zmian w zakresie studium zagospodarowania przestrzennego Gminy Gorzyce - Wprowadzenie zmian wynikających ze złożonych wniosków oraz potrzeb gminy	Urząd Gminy Gorzyce	2017	2023	136 922,32	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Umowa leasingowa - samochód ciężarowy do 3,5 tony - Zapewnienie efektywności zadań realizowanych systemem gospodarczym przez Urząd Gminy	Urząd Gminy Gorzyce	2019	2023	110 335,36	22 925,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Demontaż, transport i unieszkodliwienie odpadów zawierających azbest z budynków na terenie Gminy Gorzyce - Utylizacja odpadów niebezpiecznych	Urząd Gminy Gorzyce	2022	2023	145 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 624 337,00	13 135 654,00	6 483 219,00	1 476 664,00	3 500,00	0,00
1.3.2.24	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	6 595 000,00	1 151 000,00	1 271 000,00	1 391 000,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Przebudowa jezdni drogi gminnej "Przebudowa drogi gminnej nr 50168 S ul. Raciborskiej w Belsznicy i Rogowie" - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi, połączenie drogi gminnej z drogą powiatową	Urząd Gminy Gorzyce	2021	2023	3 375 000,00	1 687 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	21 511 746,00
1.a	0,00	0,00	0,00	417 709,00
1.b	0,00	0,00	0,00	21 094 037,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	21 511 746,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	417 709,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	303 249,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	114 460,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	21 094 037,00
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	3 813 000,00
1.3.2.25	0,00	0,00	0,00	1 687 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.28	Opracowanie dokumentacji projektowej drogi powiatowej nr 5021S od skrzyżowania z DK78 do skrzyżowania z ul. Czarnieckiego - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi.	Urząd Gminy Gorzyce	2022	2023	92 000,00	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	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	2023	85 000,00	42 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	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	0,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Umowa przyłączeniowa do sieci gazowej budynku Klubu Sportowego "Naprzód" Czyżowice - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Gorzyce	2022	2026	7 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00	0,00
1.3.2.32	Rogów - wykonanie dokumentacji projektowej ul. Wyzwolenia wraz z odnogami - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Gminy Gorzyce	2022	2023	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.33	Szlakiem wybitnych - Hrabia Arco "Zagospodarowanie terenu Parku Kalwaria Turza Śl. - dokumentacja projektowa" - Zwiększenie roli kultury i turystyki w rozwoju subregionalnym	Urząd Gminy Gorzyce	2022	2023	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.34	Szlakiem wybitnych - Hrabia Arco - Zagospodarowanie terenu w Olzie - dokumentacja projektowa - Zwiększenie roli kultury i turystyki w rozwoju subregionalnym	Urząd Gminy Gorzyce	2022	2023	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.35	Szlakiem wybitnych - Hrabia Arco - Zagospodarowanie terenu w Parku Dąbki Rogów - dokumentacja projektowa - Zwiększenie roli kultury i turystyki w rozwoju subregionalnym	Urząd Gminy Gorzyce	2022	2023	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.36	Wykonanie dokumentacji przebudowy rurociągu na rowie Rogów-Bluszczów - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Gorzyce	2022	2023	77 490,00	77 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.37	Pomoc finansowa dla Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji w Wodzisławiu Śl. - Podwyższenie kapitału zakładowego i objęcie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wodzisławiu Śl.	Urząd Gminy Gorzyce	2023	2025	556 547,00	360 164,00	112 219,00	84 164,00	0,00	0,00
1.3.2.38	Rogów - wykonanie projektu termomodernizacji budynku OSP oraz Gminnej Biblioteki Publicznej - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Gorzyce	2022	2023	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.39	Turza Śl. - remont kaplicy na ul. Powstańców - Zapobieganie dalszej degradacji kaplicy i przywrócenie jej walorów jako miejsca turystyki pielgrzymkowej	Urząd Gminy Gorzyce	2022	2023	258 300,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.40	Budowa kanalizacji deszczowej wraz z odtworzeniem nawierzchni jezdni dróg gminnych ul. Polnej, Wiejskie i Parkowej w Czyżowicach - Ochrona środowiska	Urząd Gminy Gorzyce	2023	2024	14 100 000,00	9 000 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.28	0,00	0,00	0,00	92 000,00
1.3.2.29	0,00	0,00	0,00	42 500,00
1.3.2.30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.32	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.33	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.34	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.35	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.36	0,00	0,00	0,00	77 490,00
1.3.2.37	0,00	0,00	0,00	556 547,00
1.3.2.38	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.39	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.40	0,00	0,00	0,00	14 100 000,00



# **OBJAŚNIENIA**

## **WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY GORZYCE NA LATA 2023 – 2030**

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 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2021 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – październik 2022r.) z dnia 03 października 2022 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 2030. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gorzyce została sporządzona na lata 2023 – 2030.

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 2023 uwzględnione w wieloletniej prognozie finansowej wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

## 1. Dochody

Plan dochodów budżetowych Gminy Gorzyce na 2023 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 2022 roku, wyliczonego w oparciu o sprawozdanie z wykonania dochodów budżetowych za okres: 01.01.2022r. - 30.06.2022r.

### Plan dochodów budżetowych na 2023 rok

	Dochody ogółem	Dochody bieżące	Dochody majątkowe
<b>Plan na 2023 rok</b>	103.704.929,40 zł	89.966.203,93 zł	14.059.475,00 zł
<b>Plan na 2022 rok</b> (wg stanu III kwartał 2022r.)	123.968.176,32 zł	115.025.827,20 zł	8.942.349,12 zł
<b>Różnica</b>	<b>- 20.263.246,92 zł</b>	<b>- 25.059.623,27 zł</b>	<b>5.117.125,88 zł</b>

### 1.1. Dochody bieżące

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

##### Rok 2023:

Wpływy z ww. tytułu zaplanowano zgodnie z informacją Ministra Finansów Nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 roku, w wysokości 19.139.858,00 zł, tj. mniej o 1.616.395,00 zł w stosunku do roku 2022.

Udział gmin we wpływach z podatku dochodowym od osób fizycznych ustalany jest zgodnie z zasadami określonymi w art. 9 ust. 1, w związku z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021 roku, poz. 1672 ze zm.).

Wielkość udziału gmin w dochodach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w 2023 roku, wynosić będzie 38,40 %.

Przekazana przez Ministerstwo Finansów informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2023 rok, wskazuje również podstawę wyliczenia na 2023 rok kwot dochodów jednostek samorządu terytorialnego. Podstawę do wyliczenia na rok 2023 kwot dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych stanowią prognozowane kwoty dochodów z tych podatków przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2023.

Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na obszarze gminy w ogólnej kwocie należnego podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących: rok 2021, rok 2020 i rok 2019, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33, i 0,17. Podstawę ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonany przez płatników, według stanu odpowiednio na dzień 30 czerwca 2022 roku, 30 czerwca 2021 roku i 15 września 2020 roku.

Zgodnie z art. 9 ust. 6 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego do wyliczenia kwot rocznego dochodu jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjmuje się prognozowaną ogólną kwotę wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych na rok budżetowy, według stanu na dzień 10 sierpnia roku bazowego.

##### Lata 2024-2030:

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w latach 2024 - 2030 zostały ustalone w oparciu o wskaźnik przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej:

Rok prognozy	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>PKB</b>	103,3 %	103,7 %	103,5 %	103 %	102,9%	102,8 %	102,7 %

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

Wpływy z ww. tytułu zaplanowano zgodnie z informacją Ministra Finansów Nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 roku, w wysokości 635.776,00 zł, tj. więcej o 208.463,00 zł w stosunku do roku 2022.

Udział gmin we wpływach z podatku dochodowym od osób prawnych od 2022 roku ustalany jest zgodnie z zasadami określonymi w art. 9a ust. 1, ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021 roku, poz. 1672 ze zm.).

Wielkość udziału gmin w dochodach z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych w 2023 roku, wynosić będzie 6,71 %.

Podstawę do wyliczenia na rok 2023 kwot dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych stanowią prognozowane kwoty dochodów z tych podatków przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2023.

Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na obszarze gminy w ogólnej kwocie należnego podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących: rok poprzedzający rok bazowy, rok poprzedzający o 2 lata rok bazowy i rok poprzedzający o 3 lata rok bazowy, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33, i 0,17. Podstawę ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu i należnego podatku dochodowego od osób prawnych, według stanu na dzień 30 czerwca roku następującego po roku obliczeniowym.

W latach 2024 – 2030 wpływy zostały przeszacowane o wskaźnik przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej:

<b>Rok prognozy</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
<b>PKB</b>	103,3 %	103,7 %	103,5 %	103 %	102,9%	102,8 %	102,7 %

**Podatki i opłaty:**

Dochody z tytułu podatków i opłat (podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, karta podatkowa itp.) na 2023 rok zaplanowano w oparciu o plan oraz przewidywane wykonanie w roku 2022 a także uwzględniono planowaną od 1 stycznia 2023 roku podwyżkę stawek podatku od nieruchomości (uchwała zostanie podjęta na sesji Rady Gminy w miesiącu listopadzie). Dochody z tytułu podatków i opłat zaplanowano w łącznej wysokości 36.078.776,00 zł (podatki i opłaty na rok 2023 bez uwzględniania dochodów z tytułu PIT i CIT stanowią kwotę 16.303.142,00 zł).

W kolejnych latach prognozy 2024 – 2030 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:

<b>Rok prognozy</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
<b>Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – średnioroczna (CPI)</b>	104,8%	104,8 %	103,1 %	102,5 %	102,5 %	102,5 %	102,5 %

**Podatek od nieruchomości :**

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych i osób prawnych na 2023 rok zostały zaplanowane w kwocie 13.400.000,00 zł, tj. o 1.550.000,00 zł więcej w stosunku do roku 2022.

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) oraz zmiany w ewidencji gruntów i budynków spowodowane zakończonej przez Starostwo Powiatowe modernizacją.

W projekcie uchwały budżetowej Gminy Gorzyce na 2023 rok przyjęto plan dochodów z tytułu podatku od nieruchomości z uwzględnieniem planowanej od 1 stycznia 2023 roku podwyżki podatku (uchwała zostanie podjęta na sesji Rady Gminy w miesiącu listopadzie).

#### **Lata 2024-2030:**

W kolejnych latach objętych prognozą tj. 2024 - 2030 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 2023 rok przyjęto w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów Nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 roku, w wysokości 30.982.602,00zł tj. więcej o 3.631.075,00 zł (+ 13 %) w stosunku do roku 2022, w tym:

- część oświatowa subwencji wyniesie 25.773.732,00 zł i jest wyższa o 2.290.620,00 zł od planowanej w roku bieżącym,

- część wyrównawcza subwencji ogólnej – kwota podstawowa wyniesie 5.208.870,00 zł i jest wyższa o 1.337.455,00 zł od planowanej w roku bieżącym.

Zgodnie z art. 20 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca (wskaźnik „G”) jest niższy od 92 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju (wskaźnik „Gg”).

Jako podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjęto dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2021 rok oraz planowane na rok 2023 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych, a także dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku ustalonej przez GUS.

Statystyczny wskaźnik „G” dla Gminy Gorzyce wynosi 1.746,69 zł na 1 mieszkańca i stanowi 77,75 % wskaźnika „Gg” dla kraju.

#### **Lata 2024-2030:**

W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych subwencji w oparciu o obserwowany wzrost procentowy wykonania dochodów z tego tytułu w latach poprzednich oraz w oparciu o wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

Dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w latach 2024 - 2030 kształtuje się na poziomie 103,3 % w roku 2024 do 102,9 % w roku 2030 - średnia procentowego wzrostu w tym okresie wynosi więc 103,2 %, natomiast faktyczny wzrost subwencji obserwowany w latach poprzednich kształtuje się na poziomie 106 % , co przedstawia tabela:

<b>Rok bazowy</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Kwota subwencji</b>	22.877.233,00 zł	24.466.500,00 zł	24.499.604,00 zł	25.667.554,00 zł	26.505.402,00 zł	30.982.602,00 zł
<b>% wzrostu / spadku</b>	109 %	107 %	100 %	105 %	107 %	113 %

W latach 2024 - 2030 założono wzrost subwencji ogólnej w wysokości 106 % w każdym roku prognozy, uwzględniając rzeczywiste wykonanie subwencji w latach poprzednich.

#### **Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące:**

W 2023 roku dochody te zaplanowano w kwocie 9.241.284,40 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 2022 roku w ramach Funduszy Sołeckich.

### **Lata 2024-2030:**

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 rzeczywisty wzrost obserwowany w latach 2018 – 2022, co przedstawia tabela.

<b>Rok bazowy</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Plan dotacji na etapie projektu budżetu</b>	20.006.386,00 zł	19.465.106,00 zł	32.213.435,00 zł	33.127.827,00 zł	18.601.850,00 zł	9.241.284,40 zł
<b>Rzeczywiste wykonanie planu dotacji</b>	21.990.938,61 zł	27.808.437,60 zł	35.015.301,40 zł	34.215.663,81 zł	38.971.831,43 zł	?
<b>% wzrostu rzeczywistego wykonania w stosunku do planu na etapie projektu budżetu</b>	110 %	143 %	109 %	103 %	210 %	?
<b>% wzrostu rzeczywistego wykonania w stosunku do roku poprzedniego</b>	96 %	126 %	126 %	98 %	114 %	?

Obserwując dynamikę wzrostu dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące możemy stwierdzić, że w każdym roku na etapie projektu budżetu plan dotacji jest znacznie niższy niż rzeczywiste wykonanie co przedstawia tabela powyżej. Średni procent wzrostu rzeczywistego wykonania w stosunku do planu na etapie projektu budżetu wynosi 135 %, natomiast średni rzeczywisty procent wykonania w stosunku do roku poprzedniego wynosi 112 %.

W latach 2024-2030 założono wzrost dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące średnio (biorąc pod uwagę powyższe dane i rzeczywiste wykonanie dotacji) w wysokości 115 % w każdym roku prognozy.

### **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 2023 roku wpływy te zostały zaplanowane w kwocie 29.645.934,00 zł, tj. o 2.052.621,43 zł więcej w stosunku do roku bieżącego.

### **Lata 2024-2030:**

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).

<b>Rok prognozy</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
<b>Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – średnioroczna (CPI)</b>	103,3%	103,7 %	103,5 %	102,5%	102,5 %	102,5 %	102,5 %	102,5 %

## **1.2. Dochody majątkowe**

### **Dochody ze sprzedaży majątku:**

W związku trwającymi inwestycjami na uruchomionej strefie przemysłowej w Gorzyczkach (budowa hali przemysłowej przez inwestora) oraz pojawienie się inwestorów zainteresowanych kupnem kolejnych działek, prowadzone są intensywne działania mające na celu ich sprzedaż.

W 2023 roku zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 3.753.245,00 zł, z czego sprzedaż nieruchomości została zaplanowana w kwocie 3.750.745,00 zł uwzględniając rozpoczętą aktualnie procedurę sprzedaży działki położonej na terenie strefy przemysłowej w Gorzyczkach o powierzchni 3,1262 ha. Przyjęto wartość sprzedaży działki w oparciu o średnią cenę przy dotychczasowej sprzedaży działek – 3.750.000,00 zł.

Ponadto zostały zaplanowane wpływy ze sprzedaży drewna i złomu w kwocie 2.500,00 zł.

W roku bieżącym zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 1.098.579,06 zł, z czego sprzedaż nieruchomości została zaplanowana w kwocie 1.000.000,00 zł. Do dnia złożenia projektu budżetu na 2023 rok wpływy te wyniosły 104.910,98 zł. Procedura sprzedaży nieruchomości została przesunięta na II półrocze 2022 roku w związku z możliwością wydzierżawienia działki, co pozwoliło pozyskać dodatkowe dochody bieżące w I półroczu 2022 roku.

### **Lata 2024-2030:**

W kolejnych latach prognozy tj. 2024-2030 planowaniu oraz waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów ze sprzedaży majątku mając na uwadze zbyt odległą perspektywę czasową.

Dochody ze sprzedaży drewna oraz złomu zaplanowano w kwotach 2.700,00 zł w roku 2024 do kwoty 3.900,00 zł w roku 2030 (tj. o 200,00 zł więcej w każdym roku).

### **Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje:**

Planowane dotacje i środki na inwestycje w 2023 roku wynoszą 10.306.230,00 zł. W ramach tych dochodów zaplanowano:

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład (Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych) na zadanie 2 letnie na które otrzymano promesę „Budowa kanalizacji deszczowej wraz z odtworzeniem nawierzchni jezdni dróg gminnych ul. Polnej, Wiejskiej i Parkowej w Czyżowicach”.

Wartość całego zadania w latach 2023-2024 wyniesie 14.100.000,00 zł, dofinansowanie w całym okresie realizacji zadania wyniesie 10.540.000,00 zł. W roku 2023 dofinansowanie - 5.440.000,00 zł, natomiast w 2024 roku - 5.100.000,00 zł (zgodnie z wstępnym harmonogramem prac).

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład (Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych) na zadanie „Odwodnienie wraz z odtworzeniem nawierzchni asfaltowej ul. Zwycięstwa w Turzy Śl.”. Wartość zadania wyniesie 2.040.000,00 zł, dofinansowanie 1.995.000,00 zł.

- dofinansowanie z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW) na zadanie „Przebudowa ul. Mickiewicza w Gorzyczkach”. Wartość zadania wyniesie 4.600.000,00 zł, dofinansowanie 2.868.080,00 zł.

- dotacja celowa z budżetu państwa na refundację wydatków majątkowych zrealizowanych w 2022 roku, ze środków Funduszu Sołeckiego – 3.150,00 zł.

### **Lata 2024-2030:**

Planowane dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku wynoszą 5.103.622,50 zł. W ramach tych dochodów zaplanowano:

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład (Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych) na kontynuowanie zadania 2 letniego „Budowa kanalizacji deszczowej wraz z odtworzeniem nawierzchni jezdni dróg gminnych ul. Polnej, Wiejskiej i Parkowej w Czyżowicach”.

Dofinansowanie w 2024 roku wyniesie 5.100.000,00 zł (zgodnie z wstępnym harmonogramem prac).

- dotacja celowa z budżetu państwa na refundację wydatków majątkowych zrealizowanych w 2022 roku, ze środków Funduszu Sołeckiego – 3.622,50 zł.

W latach 2025-2030 uwzględniono wyłącznie wpływy z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa na refundację wydatków majątkowych w ramach Funduszu Sołeckiego, w oparciu o obserwowany wzrost w stosunku do lat poprzednich. W kolejnych latach prognozy założono wzrost 115 % w stosunku do roku poprzedniego.

## 2. Wydatki

Plan wydatków budżetowych Gminy Gorzyce na 2023 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 2022 roku, wyliczonego w oparciu o sprawozdania z wykonania wydatków budżetowych za okres: 01.01.2022r. - 30.06.2022r.

### Plan wydatków budżetowych na 2023 rok

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
<b>Plan na 2023 rok</b>	111.431.794,65 zł	89.358.140,65 zł	22.073.654,00 zł
<b>Plan na 2022 rok</b> <i>(wg stanu III kwartał 2022r.)</i>	138.041.622,60 zł	112.716.359,35 zł	25.325.632,25 zł
<b>Różnica</b>	<b>- 26.609.827,95 zł</b>	<b>- 23.358.218,70 zł</b>	<b>- 3.251.978,25 zł</b>

### 2.1. Wydatki bieżące

#### Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane:

W 2023 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 46.060.778,97 zł.

#### Lata 2024-2030:

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

Rok prognozy	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej</b>	103,3 %	103,7 %	103,5 %	103 %	102,9%	102,9 %	102,9 %

#### Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji:

W 2023 roku zaplanowane zostały wydatki przeznaczone na potencjalną spłatę z tytułu udzielonych poręczeń zaplanowano zgodnie z podpisanymi umowami z Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wodzisławiu Śląskim w kwocie 991.479,42 zł, z tego:

- poręczenie spłaty pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wodzisławiu Śląskim, na realizację projektu „Ochrona wód dorzecza Górnej Odry w zlewni oczyszczalni ścieków Karkoszka II w Wodzisławiu Śląskim” w wysokości 443.170,57 zł
- poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Katowicach, przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wodzisławiu Śląskim, na realizację projektu „Ochrona wód dorzecza Górnej Odry w zlewni oczyszczalni ścieków Karkoszka II w Wodzisławiu Śląskim” w wysokości 548.308,85 zł

#### Wydatki na obsługę długu:

Wydatki te na rok 2023 zaplanowano w kwocie 452.026,93 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 2024 roku z ostatecznym terminem spłaty w 2030 roku.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2023-2030 oraz zadania inwestycyjne, których realizacja nie przekracza jednego roku.

W 2023 roku wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 22.073.654,00 zł, w tym wydatki o charakterze dotacyjnym w kwocie 2.182.164,00 zł.

W kolejnych latach wydatki majątkowe zaplanowano w wysokościach:

- 2024 rok – 6.666.217,73 zł, w tym wydatki o charakterze dotacyjnym 1.271.000,00 zł.
- 2025 rok – 4.350.819,89 zł, w tym wydatki o charakterze dotacyjnym 1.391.000,00 zł.
- 2026 rok – 7.863.287,49 zł.
- 2027 rok – 11.576.038,63 zł.
- 2028 rok – 15.532.730,68 zł.
- 2029 rok – 19.880.918,34 zł.
- 2030 rok – 24.733.173,30 zł.

## **3. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu**

### **3.1. Przychody**

Plan przychodów budżetu Gminy Gorzyce na 2023 rok ustalono w kwocie 10.664.712,51 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 2023 roku" w kwocie 1.140.000,00 zł.
- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym Gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 9.524.712,51 zł. Na sesji w miesiącu listopadzie 2022 roku środki te zostaną wprowadzone na rozchody).

W 2024 roku zaplanowano zaciągnięcie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach przeznaczonej na dotacje dla osób fizycznych na wymianę źródeł ciepła oraz montaż instalacji OZE w budynkach mieszkalnych w kwocie 1.260.000,00 zł.

W latach 2025-2030 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 2023**

- spłata otrzymanych kredytów w kwocie 2.300.000,00 zł
- spłata otrzymanych pożyczek w kwocie 637.847,26 zł

Spłata pożyczki w wysokości 1.140.000,00 zł, planowanej do zaciągnięcia w 2023 roku, zostanie rozłożona na kolejne lata następująco:

- 2024 rok – 120.000,00 zł – rozpoczęcie spłaty



- 2025 rok – 120.000,00 zł
- 2026 rok – 150.000,00 zł
- 2027 rok – 180.000,00 zł
- 2028 rok – 200.000,00 zł
- 2029 rok – 150.000,00 zł
- 2030 rok – 220.000,00 zł

### **Rok 2024**

Splata pożyczki w wysokości 1.260.000,00 zł, planowanej do zaciągnięcia w 2024 roku, zostanie rozłożona na kolejne lata następująco:

- 2025 rok – 100.000,00 zł – rozpoczęcie spłaty
- 2026 rok – 100.000,00 zł
- 2027 rok – 300.000,00 zł
- 2028 rok – 280.000,00 zł
- 2029 rok – 380.000,00 zł
- 2030 rok – 100.000,00 zł

**Lata 2025-2030** – rozchody zaplanowano zgodnie z harmonogramami spłat poszczególnych kredytów i pożyczek, stanowiącymi integralne części umów z uwzględnieniem spłat kredytu i pożyczki planowanej do zaciągnięcia w latach 2023-2024:

<b>Rok</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
<b>Kredyty długoterminowe</b>	500.000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>Pożyczki</b>	950.000,00 zł	1.236.524,99 zł	910.000,00 zł	746.000,00 zł	650.000,00 zł	570.000,00 zł
<b>RAZEM:</b>	<b>1.450.000,00 zł</b>	<b>1.236.524,99 zł</b>	<b>910.000,00 zł</b>	<b>746.000,00 zł</b>	<b>650.000,00 zł</b>	<b>570.000,00 zł</b>

### **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 2023 roku wynosi 287.313,75 zł i tym samym została spełniona relacja wynikająca z ww. przepisu.

Relacja ta jest zachowana także w kolejnych latach prognozy:

- rok 2024 – 2.837.960,92 zł
- rok 2025 – 5.793.754,01 zł
- rok 2026 – 9.091.921,72 zł
- rok 2027 – 12.477.229,26 zł
- rok 2028 – 16.268.894,90 zł
- rok 2029 – 20.519.932,20 zł
- rok 2030 – 25.290.894,24 zł

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

W 2023 roku wynik budżetu stanowi planowany deficyt w budżecie gminy i wynosi **7.726.865,25 zł** (dochody budżetu 103.704.929,40 zł – wydatki budżetu 111.431.794,65 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 2024-2030 wynik budżetu stanowi nadwyżkę w budżecie gminy i przeznaczony jest na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek:

- rok 2024 – 1.277.744,39 zł
- rok 2025 – 1.450.000,00 zł
- rok 2026 – 1.236.524,99 zł
- rok 2027 – 910.000,00 zł
- rok 2028 – 745.000,00 zł
- rok 2029 – 650.000,00 zł
- rok 2030 – 570.000,00 zł

### **3.4. Wydatki zmniejszające dług**

Zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego zgodnie z art. 72 ustawy o finansach publicznych, których skutki mają podobny charakter jak kredyty, pożyczki, papiery wartościowe lub przyjęte depozyty, w Gminie Gorzyce występują z tytułu umów leasingowych.

W 2023 roku plan wydatków z tego tytułu wyniesie 119.737,57 zł, z czego:

- spłata rat z tytułu umowy leasingowej na autobus do przewozu osób niepełnosprawnych – 96.812,32 zł,
- spłata rat z tytułu umowy leasingowej na samochód ciężarowy do 3,5 tony – 22.925,25 zł

W kolejnych latach prognozy 2023-2024, wydatki planowane na spłatę zadłużenia z ww. tytułów wyniosą:

- 2024 rok - 104.620,43 zł

### **4. Kwota długu**

Stan zadłużenia na 01.01.2023 roku wyniesie 8.862.474,64 zł, planowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2023 roku wyniesie 6.944.889,81 zł, z czego:

- zaciągnięte kredyty i pożyczki – 2.100.000,00 zł
- zaciągnięte pożyczki (w tym pożyczka planowana do zaciągnięcia w 2023 roku) – 4.740.269,38 zł
- umowy leasingowe – 104.620,43 zł

Stan zadłużenia w kolejnych lata prognozy wyniesie:

- 2024 rok - 5.562.524,99 zł
- 2025 rok - 4.112.524,99 zł
- 2026 rok - 2.876.000,00 zł
- 2027 rok – 1.966.000,00 zł
- 2028 rok – 1.220.000,00 zł
- 2029 rok – 570.000,00 zł
- 2030 rok - 0,00 zł

# **Objaśnienia**

## **do**

### **„Wykazu przedsięwzięć wieloletnich”**

**(załącznik nr 2)**

Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich, zawiera łącznie wszystkie przedsięwzięcia, których realizacja wykracza poza rok 2023 oraz przedsięwzięcia wieloletnie rozpoczęte w latach poprzednich, których realizacja kończy się w 2023 roku.

Wykaz przedsięwzięć na lata 2023 – 2030 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 27.614.686,11 zł, natomiast limity wydatków na poszczególne lata wynoszą następująco:

- 2023 rok – 13.658.047,07 zł
- 2024 rok – 6.815.038,93 zł
- 2025 rok – 1.695.540,00 zł
- 2026 rok - 121.293,00 zł
- 2027 rok - 117.794,50 zł