

**UCHWAŁA NR XV/121/19  
RADY GMINY GORZYCE**

z dnia 19 grudnia 2019 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2020 – 2025**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 roku, poz. 506 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 roku, poz. 869 ze zm.), po wysłuchaniu opinii komisji Rady Gminy, uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gorzyce na lata 2020 – 2025, stanowiącą załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały, obejmującą:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu Gminy Gorzyce, w tym wydatki na:
  - a) obsługę długu publicznego,
  - b) spłatę zobowiązań z tytułu poręczeń,
  - c) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
  - d) wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy,
  - e) wydatków wynikające z limitów wydatków na planowane przedsięwzięcia wieloletnie,
- 2) dochody majątkowe, z wyszczególnieniem dochodów ze sprzedaży majątku,
- 3) wydatki majątkowe, z wyszczególnieniem wydatków wynikających z limitów wydatków na planowane przedsięwzięcia wieloletnie,
- 4) przychody i rozchody budżetu oraz kwotę długu oraz relację kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych,
- 5) wynik budżetu gminy,
- 6) objaśnienia przyjętych wartości, o których mowa w pkt 1 - 5,
- 7) limity wydatków z tytułu poręczeń.

**§ 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 2020 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 2025 roku, do wysokości 18.000.000,00zł, następująco:
  - a) 2020 rok - 4.000.000,00zł,
  - b) 2021 rok - 4.000.000,00zł,
  - c) 2022 rok - 4.000.000,00zł.
  - d) 2023 rok - 3.000.000,00zł,
  - e) 2024 rok - 2.000.000,00zł,
  - f) 2025 rok - 1.000.000,00zł.

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

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gorzyce.

§ 5. Traci moc uchwała Nr III/17/18 Rady Gminy Gorzyce z dnia 20 grudnia 2018 roku, w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2019 - 2024 wraz ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

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

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY GORZYCE NA LATA 2020 - 2025  
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:	ze sprzedaży majątku		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	
Wykonanie 2017	79 720 541,80	77 000 492,99	18 395 047,00	174 012,67	21 042 678,00	22 200 856,01	15 187 899,31	7 151 856,46	2 720 048,81	1 129 294,97	496 272,00	
Wykonanie 2018	89 857 397,17	83 916 891,26	20 393 225,00	236 282,44	22 877 233,00	21 990 938,61	18 419 212,21	9 354 370,01	5 940 505,91	237 928,31	5 045 458,54	
Plan 3 kw. 2019	94 074 312,12	87 230 791,92	22 266 015,72	220 000,00	23 863 244,00	21 859 475,35	19 022 056,85	8 942 000,00	6 843 520,20	15 800,00	6 744 508,02	
2020	104 781 300,00	101 010 280,00	22 698 603,00	200 000,00	24 320 500,00	32 213 435,00	21 577 742,00	9 682 000,00	3 771 020,00	301 700,00	3 469 320,00	
2021	104 905 404,00	104 870 904,00	23 992 423,00	206 000,00	25 536 525,00	33 018 771,00	22 117 185,00	9 924 050,00	34 500,00	1 700,00	32 800,00	
2022	108 939 977,00	108 899 877,00	25 359 991,00	212 180,00	26 813 351,00	33 844 240,00	22 670 115,00	10 172 151,00	40 100,00	1 800,00	38 300,00	
2023	113 146 489,00	113 105 289,00	26 805 511,00	218 545,00	28 154 019,00	34 690 346,00	23 236 868,00	10 426 455,00	41 200,00	1 900,00	39 300,00	
2024	117 538 842,00	117 496 642,00	28 333 425,00	225 102,00	29 561 720,00	35 557 605,00	23 817 790,00	10 687 116,00	42 200,00	2 000,00	40 200,00	
2025	122 123 972,00	122 079 872,00	29 948 431,00	231 855,00	31 039 806,00	36 446 545,00	24 413 235,00	10 954 294,00	44 100,00	2 100,00	42 000,00	

<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, 1622 i 1649), 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:		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 <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>
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	74 632 295,16	65 716 560,05	27 432 958,18	0,00	0,00	412 166,37	0,00	0,00	8 915 735,11	8 915 735,11	836 920,03	
Wykonanie 2018	86 908 666,45	69 038 147,39	29 428 988,19	0,00	0,00	362 917,57	0,00	0,00	17 870 519,06	17 870 519,06	1 721 726,05	
Plan 3 kw. 2019	100 675 802,13	78 833 038,95	32 257 981,42	1 056 410,50	0,00	345 109,00	0,00	0,00	21 842 763,18	21 842 763,18	5 377 500,00	
2020	109 087 656,00	94 054 156,00	35 302 904,40	1 029 745,00	0,00	300 100,00	0,00	0,00	15 033 500,00	15 033 500,00	3 851 500,00	
2021	102 195 404,00	96 405 510,00	37 317 252,00	1 004 172,36	0,00	421 530,00	0,00	0,00	5 789 894,00	5 789 894,00	1 200 000,00	
2022	104 729 977,00	98 815 647,00	39 444 336,00	980 054,40	0,00	338 302,00	0,00	0,00	5 914 330,00	5 914 330,00	1 352 000,00	
2023	109 158 641,00	101 286 089,00	41 692 663,00	957 309,70	0,00	233 724,00	0,00	0,00	7 872 552,00	7 872 552,00	0,00	
2024	114 273 006,00	103 818 190,00	44 069 145,00	0,00	0,00	136 419,00	0,00	0,00	10 454 816,00	10 454 816,00	0,00	
2025	119 502 472,00	106 413 645,00	46 581 086,00	0,00	0,00	43 163,00	0,00	0,00	13 088 827,00	13 088 827,00	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
Wykonanie 2017	5 088 246,64	5 088 246,64	6 517 165,46	1 991 347,26	0,00	0,00	0,00	4 525 818,20	0,00
Wykonanie 2018	2 948 730,72	2 948 730,72	8 585 746,30	2 603 835,88	0,00	0,00	0,00	5 981 910,42	0,00
Plan 3 kw. 2019	-6 601 490,01	0,00	9 733 977,02	2 975 000,00	975 000,00	0,00	0,00	6 758 977,02	5 626 490,01
2020	-4 306 356,00	0,00	7 921 500,00	7 921 500,00	4 306 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 710 000,00	2 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 210 000,00	4 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 987 848,00	3 987 848,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 265 836,00	3 265 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 621 500,00	2 621 500,00	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 x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	5 623 501,68	5 623 501,68	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	4 775 500,00	4 775 500,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 132 487,01	3 132 487,01	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 615 144,00	3 615 144,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 710 000,00	2 710 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	4 210 000,00	4 210 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 987 848,00	3 987 848,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 265 836,00	3 265 836,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 621 500,00	2 621 500,00	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:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
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	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	15 091 333,24	10 596,64	11 283 932,94	15 809 751,14	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	14 691 360,37	771 691,25	14 878 743,87	20 860 654,29	
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	13 191 654,93	702 826,93	8 397 752,97	15 156 729,99	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 326 745,97	531 561,97	6 956 124,00	6 956 124,00	
2021	x	x	x	x	0,00	14 458 437,37	373 253,37	8 465 394,00	8 465 394,00	
2022	x	x	x	x	0,00	10 110 924,09	235 740,09	10 084 230,00	10 084 230,00	
2023	x	x	x	x	0,00	5 991 927,62	104 591,62	11 819 200,00	11 819 200,00	
2024	x	x	x	x	0,00	2 621 500,00	0,00	13 678 452,00	13 678 452,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	15 666 227,00	15 666 227,00	

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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
Wykonanie 2017	0,00%	x	21,62%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	24,20%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	13,45%	12,95%	x	x	x	x
2020	7,23%	10,46%	10,46%	19,59%	15,27%	TAK	TAK
2021	5,80%	12,41%	11,83%	15,87%	11,55%	TAK	TAK
2022	7,41%	13,93%	13,48%	11,75%	7,43%	TAK	TAK
2023	6,63%	15,40%	15,10%	11,92%	11,92%	TAK	TAK
2024	4,15%	16,86%	16,70%	13,47%	13,47%	TAK	TAK
2025	3,11%	18,34%	x	15,09%	15,09%	TAK	TAK



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	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
Wykonanie 2017	989 516,71	989 516,71	989 516,71	380 536,71	380 536,71	380 536,71	421 823,48	421 823,48	392 095,70
Wykonanie 2018	145 295,01	145 295,01	145 295,01	1 435 736,38	1 435 736,38	1 435 736,38	16 730,00	16 730,00	16 730,00
Plan 3 kw. 2019	91 567,00	91 567,00	91 567,00	3 516 095,26	3 516 095,26	3 516 095,26	0,00	141 113,28	0,00
2020	89 250,00	89 250,00	89 250,00	2 043 250,00	2 043 250,00	2 043 250,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	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
Wykonanie 2017	493 331,87	493 331,87	493 331,87	6 197 197,47	614 724,03	5 582 473,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 651 712,45	3 651 712,45	2 196 377,75	8 628 751,01	104 509,22	8 524 241,79	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	3 305 350,00	3 305 350,00	2 497 154,00	14 772 575,09	774 348,09	13 998 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 547 000,00	2 547 000,00	2 547 000,00	11 549 614,65	581 114,65	10 968 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	2 812 963,60	403 308,60	2 409 655,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 734 513,28	382 513,28	1 352 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	131 148,47	131 148,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	104 591,62	104 591,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, 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 wypłaty 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
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>			
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
Wykonanie 2017	5 623 501,00	10 596,64	0,00	10 596,64	x	x	0,00	223 198,32	x
Wykonanie 2018	4 775 500,00	29 542,90	0,00	29 542,90	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	3 132 487,01	191 155,54	0,00	191 155,54	9 340,99	0,00	0,00	1 273 355,14	x
2020	3 615 143,85	171 264,96	0,00	171 264,96	29 828,76	29 828,76	0,00	0,00	0,00
2021	2 210 000,00	158 308,60	0,00	158 308,60	29 828,76	29 828,76	0,00	0,00	x
2022	2 810 000,00	137 513,28	0,00	137 513,28	29 828,76	29 828,76	0,00	0,00	x
2023	2 387 847,26	131 148,47	0,00	131 148,47	23 463,95	23 463,95	0,00	0,00	x
2024	1 465 835,88	104 591,62	0,00	104 591,62	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

\* 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. Automatycznie 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, informacje 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 2020 - 2025

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 756 211,06	11 549 614,65	2 812 963,60	1 734 513,28	131 148,47	104 591,62
1.a	- wydatki bieżące				2 244 721,41	581 114,65	403 308,60	382 513,28	131 148,47	104 591,62
1.b	- wydatki majątkowe				22 511 489,65	10 968 500,00	2 409 655,00	1 352 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				24 756 211,06	11 549 614,65	2 812 963,60	1 734 513,28	131 148,47	104 591,62
1.3.1	- wydatki bieżące				2 244 721,41	581 114,65	403 308,60	382 513,28	131 148,47	104 591,62
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	2020	2022	195 000,00	65 000,00	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Umowa leasingowa - samochód samowładowawczy - Zwiększenie efektywności i poprawa jakości zadań realizowanych systemem gospodarczym przez Urząd Gminy	Urząd Gminy Gorzyce	2018	2021	117 841,58	33 751,68	20 795,32	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Składka celowa dla Związku Gmin i Powiatów Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego z siedzibą w Rybniku na realizację projektu "Gminy z dobrą energią" - wymiana urządzeń grzewczych w budynkach mieszkalnych na terenie Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego - Poprawa jakości powietrza i zwiększenie efektywności energetycznej	Urząd Gminy Gorzyce	2019	2020	116 661,72	9 737,69	0,00	0,00	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	683 392,57	107 684,52	107 684,52	107 684,52	107 684,52	104 591,62
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	2020	136 922,32	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Program "SENIOR+" na lata 2015 - 2020, edycja 2019 rok - Utworzenie klubu "Senior+" oraz jego funkcjonowanie w latach 2019 - 2023	GORZYCE	2019	2023	822 500,00	180 000,00	180 000,00	180 000,00	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	122 291,22	29 828,76	29 828,76	29 828,76	23 463,95	0,00
1.3.1.9	Usunięcie roślinności przy drogach rolniczych Rogów - Bluszczów - Ochrona środowiska	Urząd Gminy Gorzyce	2019	2020	50 112,00	50 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 511 489,65	10 968 500,00	2 409 655,00	1 352 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit zobowiązań
1	0,00	3 107 250,00
1.a	0,00	480 000,00
1.b	0,00	2 627 250,00
1.1	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	3 107 250,00
1.3.1	0,00	480 000,00
1.3.1.1	0,00	195 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	105 000,00
1.3.1.7	0,00	180 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00
1.3.1.9	0,00	0,00
1.3.2	0,00	2 627 250,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.2.1	Przebudowa fragmentu rowu Rogów - Bluszczów wraz ze zmianą dokumentacji -	Urząd Gminy Gorzyce	2018	2020	511 250,00	511 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	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 Śląskim	Urząd Gminy Gorzyce	2016	2022	6 552 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 352 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	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 2017 - 2020 - Ograniczenie niskiej emisji	Urząd Gminy Gorzyce	2017	2020	3 344 578,65	921 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Kolonia Fryderyk - budowa kanalizacji sanitarnej - Ochrona środowiska	Urząd Gminy Gorzyce	2019	2020	2 240 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Podniesienie efektywności energetycznej oraz zastosowanie odnawialnych źródeł energii w Przedszkolu Publicznym w Rogowie wraz z remontem i rozbudową. - Podniesienie efektywności energetycznej budynku oraz poprawa warunków lokalowych przedszkola publicznego	Urząd Gminy Gorzyce	2018	2020	5 569 126,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa jezdni drogi gminnej: "Przebudowa drogi gminnej nr 50168S ul.Wiejskiej w Belsznicy na długości 223m" - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi, połączenie drogi gminnej z drogą powiatową	Urząd Gminy Gorzyce	2017	2020	511 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi powiatowej Nr 3512S (ul.Raciborska w Gorzycach i Belsznicy) od km. )+00 do 1+378 - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Gorzyce	2019	2020	1 730 000,00	1 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Rogów - wykonanie dokumentacji projektowej rowu melioracyjnego w rejonie ul.Raciborskiej i ul. Rogowiec - Ochrona przeciwpowodziowa	Urząd Gminy Gorzyce	2019	2020	5 750,00	5 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa kanalizacji sanitarnej w Turzy Śląskiej - Ochrona Środowiska	Urząd Gminy Gorzyce	2020	2021	1 700 000,00	550 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Przebudowa jezdni drogi gminnej: "Przebudowa drogi gminnej ul.Raciborskiej w Rogowie" - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Gorzyce	2019	2020	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Gorzyczki, Kolonia Fryderyk - budowa chodnika przy ul. Kopalnianej - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Gorzyce	2019	2021	97 785,00	0,00	59 655,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit zobowiązań
1.3.2.1	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	921 500,00
1.3.2.7	0,00	0,00
1.3.2.10	0,00	0,00
1.3.2.11	0,00	0,00
1.3.2.14	0,00	0,00
1.3.2.15	0,00	5 750,00
1.3.2.16	0,00	1 700 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00
1.3.2.18	0,00	0,00

**Objaśnienia wartości  
przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej  
Gminy Gorzyce na lata 2020 - 2025**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gorzyce na lata 2020 - 2025 została opracowana na podstawie przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 roku, poz.896 ze zm.).

Zgodnie z przepisem art.227 w/w ustawy Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz conajmniej trzech kolejnych lat, jednak okres ten nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto spłatę zaciągniętych zobowiązań oraz limity wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie:

**1) projekty realizowane przy udziale środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej**, niepodlegających zwrotowi środków pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz innych środków niepodlegających zwrotowi pochodzących ze źródeł zagranicznych - w załączniku Nr 2 do projektu uchwały, w części 1.1.2 - Wydatki majątkowe 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 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 roku, poz. 896 ze zm, ujęto przedsięwzięcie pn:„Łączy nas energia - montaż instalacji OZE w budynkach mieszkalnych", dla którego ustalono okres realizacji w latach 2018 - 2020

**2) pozostałe przedsięwzięcia**, tj. projekty inne niż wymienione w pkt.1 - w załączniku Nr 2 do projektu uchwały, w części 1.3. - Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione wyżej), wprowadzono przedsięwzięcia bieżące oraz majątkowe, dla których ustalono okresy realizacji w latach 2017 - 2024

**3) limity na spłatę zobowiązań** - w latach poprzednich Gmina zaciągnęła kredyty długoterminowe oraz pożyczki ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach, z ostatecznym terminem spłaty w 2024 roku. W 2020 roku Gmina planuje zaciągnięcie kredytu długoterminowego oraz pożyczki ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach. Ostateczny termin spłaty w/w kredytu i pożyczki ustalono na dzień 31.12.2025 roku, w związku z czym Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gorzyce obejmuje okres roku budżetowego oraz kolejnych pięciu lat (tj. okres od 2020 roku - 2025 roku).

**Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gorzyce na lata 2020 - 2025, sporządzono z uwzględnieniem:**

- wzorów załączników Nr 1 i Nr 2, zgodnych z Rozporządzeniem Ministra Finansów Inwestycji i Rozwoju z dnia 01 października 2019 roku, zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2019 roku, poz.1903)

- „Metodologii Opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Jednostki Samorządu Terytorialnego”, wydanej przez Ministerstwo Finansów, w październiku 2019 roku

- wskaźników makroekonomicznych, wynikających z „Założeń projektu budżetu państwa na 2020 rok” z czerwca 2020 roku, dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. ”Założenia” obejmują okres 2020 - 2023, ze względu na brak wskaźników, przy szacowaniu dochodów i wydatków na lata 2024 - 2025, zastosowano wskaźniki makroekonomiczne na rok 2023.

**Załącznik Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gorzyce na lata 2020 - 2025", przedstawia następujący zakres danych:**

**I. Dochody budżetowe - plan dochodów budżetowych na lata 2020 - 2025", kształtuje się następująco:**

- w kolumnie 1, wierszu 4 tabeli przedstawiono dane dotyczące dochodów planowanych na 2020 rok. Plan dochodów budżetowych na 2020 rok został ustalony w oparciu o informacje Ministerstwa Finansów, Wojewody Śląskiego, podpisanych umów z dysponentami środków zewnętrznych, umów z dzierżawcami, danych wynikających z informacji i deklaracji podatkowych, wartości składników majątkowych planowanych do sprzedaży oraz przewidywanego wykonania dochodów w 2019 roku,



wyliczonego w oparciu o sprawozdania z wykonania dochodów budżetowych, za okres 01.01.2019r. – 30.09.2019r.

„Założenia projektu budżetu państwa na 2020 rok” przewidują wzrost cen towarów i usług w latach w latach 2020 - 2023, o 2,5% w każdym roku. W/w wskaźnik przyjęto do wyznaczania wzrostu dochodów z tytułu dotacji celowych na cele bieżące, podatku od nieruchomości, pozostałych dochodów bieżących związku, dochodów majątkowych z tytułu rozliczeń wydatków zrealizowanych w ramach Funduszu Sołeckiego.

2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w latach 2021 - 2025, wyznaczono przy zastosowaniu wskaźnika 5,70% w stosunku do lat poprzednich, tj. wskaźnika wzrostu przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. „Założenia projektu budżetu państwa na 2020 rok”, przewidują ponadto utrzymanie spadkowej tendencji w zakresie stopy bezrobocia, co przełoży się na wzrost wynagrodzeń oraz wysokości podatku dochodowego od osób fizycznych.

3) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w latach 2021 - 2025, wyznaczono przy zastosowaniu wskaźnika 3,00% w stosunku do lat poprzednich. „Założenia projektu budżetu państwa na 2020 rok”, przewidują wzrost PKB w latach 2021 - 2023 na poziomie 3,70% w 2021 roku do 3,10% w 2023 roku. Zastosowanie „ostrożnego” wskaźnika wzrostu w wysokości 3,00% w okresie 2021 - 2025, pozwoli na planowanie wpływów na poziomie realnym do zrealizowania.

4) wpływy z tytułu subwencji ogólnej wyznaczono przy zastosowaniu wskaźnika wzrostu w wysokości 5,00% corocznie, w stosunku co roku poprzedniego. Subwencja oświatowa uwzględnia przede wszystkim skutki wzrostu wynagrodzeń nauczycieli oraz skutki zmian liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli. „Założenia projektu budżetu państwa na 2020 rok” przewidują wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w okresie 2021 - 2023, o 5,70%, co będzie miało wpływ na wysokość subwencji oświatowej (na lata 2024 - 2025 założono analogiczny wskaźnik wzrostu). Część równoważąca subwencji ogólnej stanowi 10,27% rocznej kwoty subwencji ogólnej dla Gminy Gorzyce. Wobec tendencji spadkowej wpływów z tytułu w/w części subwencji, do wysokości subwencji ogólnej, założono „ostrożny” wskaźnik wzrostu dochodów, w wysokości 5,00% corocznie.

5) dochody majątkowe na 2020 rok ujęto zgodnie z uchwałą budżetową Gminy Gorzyce na 2020 rok, natomiast na kolejne lata uwzględniono wyłącznie wpływy z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa z tytułu rozliczeń wydatków majątkowych, zrealizowanych w ramach Funduszu Sołeckiego (zastosowano corocznie wskaźnik wzrostu w wysokości 2,50%) oraz dochody ze sprzedaży złomu i drewna, w każdym roku o 100,00zł, więcej w stosunku do roku ubiegłego.

#### **Plan dochodów budżetowych, przedstawiony w „Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2020 - 2025”, kształtuje się następująco:**

Dochody ogółem – 104.781.300,00zł, tj. o 10.206.734,88zł, więcej niż planowane na 2019 rok, w tym:

1) dochody bieżące – 101.010.280,00zł, tj. o 13.279.235,08zł więcej niż planowane na 2019 rok, z tego:

a) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, zaplanowano w wysokości 22.698.603,00zł - wzrost o 432.587,28zł, tj. 1,94% w stosunku do 2019 roku. Wielkość udziałów gminy we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych, zaplanowano zgodnie z w/w informacją Ministra Finansów Nr ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 roku. Udział gmin we wpływach z podatku dochodowego 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 (Dz.U. z 2018 roku, poz.1530 ze zm.). Wielkość udziału gmin w dochodach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w 2020 roku, wynosić będzie 38,16%. Przekazana przez Ministerstwo Finansów informacja o dochodach z tytułu udziału gmin w dochodach państwa nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno - szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz

b) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano w wysokości 200.000,00zł - tj. mniej niż w 2019 roku o 20.000,00zł. Planowaną wielkość wpływów ustalono na podstawie przewidywanego wykonania dochodów z tego tytułu w 2019 roku.

c) wpływy z podatków i opłat na 2020 rok zaplanowano w wysokości 11.859.600,00zł, tj. o kwotę 884.300,00zł, wyższą w porównaniu z 2019 rokiem. Na wzrost dochodów mają planowane wpływy z podatku od nieruchomości w wysokości 9.682.000,00zł. W/w kwota dochodów jest wyższa o 740.000,00zł, w stosunku do 2019 roku, co jest spowodowane przede wszystkim zmianami w ewidencji gruntów i budynków, po zakończeniu przeprowadzonej przez Starostwo Powiatowe modernizacji. Wielkość wpływów z podatku od nieruchomości została wyliczona w oparciu o prowadzoną przez Starostwo Powiatowe bazę danych ewidencji gruntów i budynków oraz posiadane dokumenty (deklaracje podatkowe, informacje o nieruchomościach). W projekcie uchwały budżetowej Gminy Gorzyce na 2020 rok przyjęto plan dochodów z tytułu podatku od nieruchomości z uwzględnieniem obecnie obowiązujących stawek. Planuje się wzrost poszczególnych stawek w/w podatku, jednak plan dochodów zostanie skorygowany po podjęciu przez Radę Gminy uchwały w sprawie stawek podatku od nieruchomości na 2020 rok

d) wpływy z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa zaplanowano w wysokości 24.320.500,00zł, tj. o 42.997,00zł niższą w porównaniu z 2019 rokiem, w tym:

- część oświatowa subwencji wyniesie 21.824.695,00zł i jest wyższa o 443.253,00zł. od planowanej na rok bieżący
- kwota podstawowa części wyrównawczej subwencji ogólnej wyniesie 2.495.805,00zł i jest niższa od subwencji na 2019 rok o 486.250,00zł. Kwotę podstawową części wyrównawczej subwencji otrzymują gminy, w których dochody podatkowe na 1 mieszkańca (wskaźnik G) są niższe niż 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca w kraju (wskaźnik Gg). Podstawę do ustalenia kwoty podstawowej subwencji wyrównawczej stanowią dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gmin za 2018 rok oraz dane o liczbie mieszkańców gmin według stanu na dzień 31.12.2018 roku, ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny. Wskaźnik „G” dla Gminy Gorzyce wynosi 1.645,23zł/1 mieszkańca i stanowi 84,11% wskaźnika „Gg” dla kraju

e) dotacje i środki na cele bieżące – zaplanowano w wysokości 32.213.435,00zł, tj. o 10.542.249,65zł więcej niż w 2019 roku. W trakcie roku wysokość dotacji na poszczególne zadania zmieni się, w tym przede wszystkim na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej, w części dotyczącej pomocy społecznej oraz pomocy rodzinie. W sytuacji gdy przyznane wstępnie dotacje będą niewystarczające na realizację poszczególnych zadań, gmina będzie występowała o zwiększenie wysokości dotacji

f) pozostałe dochody bieżące - zaplanowano w wysokości 21.577.742,00zł, w tym podatek od nieruchomości - 9.682.000,00zł.

## **2) dochody majątkowe – zaplanowano na 2020 rok w wysokości 3.771.020,00zł, w tym:**

a) dochody ze sprzedaży majątku – 301.700,00zł, z czego: ze sprzedaży nieruchomości 300.000,00zł. Przygotowano do sprzedaży działkę nr 2516/199 położoną w strefie przemysłowej w Gorzyczkach o powierzchni 1,0089 ha x 30,00zł netto/m<sup>2</sup> = 302.670,00zł. Przetarg na sprzedaż odbędzie się w grudniu 2019 roku, jednak wpływ należności nastąpi w 2020 roku). Ponadto zaplanowano wpływy ze sprzedaży drewna i złomu zaplanowano w wysokości 1.700,00zł.

b) w pozycji "Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje", zaplanowano kwotę 2.927.320,00zł, w tym dotacje celowe na własne zadania inwestycyjne w wysokości 2.895.320,00zł, z tego na zadania:

- „Przebudowa drogi gminnej ul. Wiejskiej w Belsznicy" - 352.070,00zł.
- „Udostępnienie Odry i Olzy" - 38.250,00zł.
- „Łączy nas energia - montaż instalacji Odnawialnych Źródeł Energii w budynkach mieszkalnych” - 2.005.000,00zł.
- „Termomodernizacja budynku Przedszkola Publicznego w Rogowie" - 500.000,00zł.

Ponadto zaplanowano dotację celową z budżetu państwa na refundację wydatków majątkowych zrealizowanych w 2019 roku, ze środków Funduszu Sołeckiego – 32.000,00zł.

c) dochody z tytułu wpłat mieszkańców, wnoszonych jako udział w projekcie pn. „Łączy nas energia” - montaż instalacji Odnawialnych Źródeł Energii w budynkach mieszkalnych - 542.000,00zł.

## **II. Wydatki budżetowe - plan wydatków budżetowych na lata 2020 - 2025",** kształtuje się następująco:

- kolumnie 2, wierszu 4 tabeli przedstawiono dane dotyczące wydatków planowanych na 2020 rok. Plan wydatków budżetowych na 2020 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 Funduszu Sołeckiego, podpisane umowy z dysponentami środków zewnętrznych, umowy z dostawcami i wykonawcami zadań oraz przewidywanego wykonania wydatków w 2019 roku, wyliczonego w oparciu o sprawozdania z wykonania wydatków budżetowych, za okres 01.01.2019r. – 30.09.2019r.

„Założenia projektu budżetu państwa na 2020 rok” przewidują wzrost cen towarów i usług w latach w latach 2020 - 2023, o 2,5% w każdym roku. Wydatki budżetowe na lata 2021 - 2025, wyszacowano przy uwzględnieniu w/w wskaźnika, za wyjątkiem:

1) planowanych wynagrodzeń - „Założenia projektu budżetu państwa na 2020 rok” przewidują wzrost wynagrodzeń w latach 2021 - 2023, w wysokości 5,70%. W/w wskaźnik zastosowano do wynagrodzeń planowanych w całym okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową.

2) planowanych wydatków na obsługę długu - wydatki te wyliczono na podstawie zawartych umów na udzielenie kredytów i pożyczek oraz według szacunków dla kredytu i pożyczki planowanych do zaciągnięcia w 2020 roku

3) wydatki na potencjalną spłatę z tytułu udzielonych poręczeń, na 2020 rok oraz lata następne, zaplanowano zgodnie z podpisanymi umowami z Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji w Wodzisławiu Śląskim, w wysokości 1.029.745,00zł. Rzeczywista kwota poręczeń przypadających do spłaty w 2020 roku, wynosi 1.029.744,37zł (w planie wydatków kwotę zaokrąglono w górę, do pełnych złotych), z tego:

a) poręczenie spłaty pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka 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 445.266,72zł,

b) poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Katowicach, przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Wodzisławiu Śląskim Śląskim, na realizację projektu „Ochrona wód dorzecza Górnej Odry w zlewni oczyszczalni ścieków Karkoszka II w Wodzisławiu Śląskim”, w wysokości 584.477,65zł.

Wydatki ogółem na 2020 rok zaplanowano w wysokości – 109.087.656,00zł, tj. o 8.411.853,87zł więcej niż wydatki planowane na 2019 rok, z tego wydatki bieżące – 94.054.156,00zł. Wysokości wydatków bieżących w poszczególnych latach wyszacowano przy zastosowaniu wskaźnika wzrostu cen towarów i usług, tj. 2,5%. Wysokości kwot na wynagrodzenia, w poszczególnych latach ustalono przy zastosowaniu planowanego wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej, który w latach 2021 - 2023 jest planowany na poziomie 5,7% (ten sam wskaźnik wzrostu zastosowano do planowanych wielkości wynagrodzeń w latach 2024 - 2025)

Wydatki na obsługę długu w 2020 roku zaplanowano w wysokości 300.100,00zł. W okresie 2021 - 2025 wydatki te 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 kredytu długoterminowego oraz pożyczki ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska planowane do zaciągnięcia w 2020 roku z ostatecznym terminem spłaty w 2025 roku.

**Na wydatki majątkowe w 2020 roku przeznaczono kwotę 15.033.500,00zł**, natomiast w kolejnych latach zaplanowano wydatki majątkowe w wysokościach:

- 2021 rok - 5.789.894,00zł

- 2022 rok - 5.914.330,00zł
- 2023 rok - 7.872.552,00zł
- 2024 rok - 10.454.816,00zł.
- 2025 rok - 13.088.827,00zł.

**III. Wynik budżetu** - różnica pomiędzy kwotą planowanych dochodów ogółem, w wysokości 104.781.300,00zł a kwotą planowanych wydatków w wysokości 109.087.656,00zł, stanowi planowany deficyt w budżecie gminy, w wysokości **4.306.356,00zł**. Źródłem finansowania deficytu będzie kredyt długoterminowy.

W latach 2021 - 2025 wynik budżetu jest dodatni i przeznaczony na spłatę zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek.

Różnica pomiędzy planem dochodów bieżących a planem wydatków bieżących w 2020 roku jest dodatnia i wynosi 6.956.124,00zł. Tym samym została spełniona relacja wynikającej z przepisu art.242 ust.1 ustawy o finansach publicznych. Relacja ta jest zachowana w kolejnych latach, aż do 2025 roku.

**IV. Plan przychodów budżetu na 2020 rok ustalono w wysokości 7.921.500,00zł, z czego:**

- 1) kredyt długoterminowy na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 7.000.000,00zł,
- 2) pożyczka ze środków WFOŚiGW w Katowicach, na realizację zadania pn. „Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Gorzyce, na lata 2016 - 2020, w zakresie wymiany źródeł ciepła oraz montażu instalacji źródeł OZE w budynkach mieszkalnych na terenie Gminy Gorzyce w 2020 roku”, w wysokości 921.500,00zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej nie zaplanowano zaciągnięcia kredytów ani pożyczek w latach 2021 – 2025. Decyzje w tej sprawie będzie podejmować Rada Gminy przystępując do planowania budżetów na kolejne lata.

**V. Plan rozchodów budżetu na 2020 rok, z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, ustalono w wysokości 3.615.144,00zł, z czego:**

- 1) spłata otrzymanych kredytów w kwocie 2.600.000,00zł,
- 2) spłata otrzymanych pożyczek w kwocie 1.015.144,00zł.

Spłata kredytu długoterminowego w wysokości 7.000.000,00zł, planowanego do zaciągnięcia w 2020 roku, zostanie rozłożona na kolejne lata następująco:

- 2021 rok - 400.000,00zł. - rozpoczęcie spłaty
- 2022 rok - 1.200.000,00zł.
- 2023 rok - 1.400.000,00zł.
- 2024 rok - 1.600.000,00zł.
- 2025 rok - 2.400.000,00zł.

Spłata pożyczki w wysokości 921.500,00zł, planowanej do zaciągnięcia w 2020 roku, zostanie rozłożona na kolejne lata następująco:

- 2021 rok - 100.000,00zł. - rozpoczęcie spłaty
- 2022 rok - 200.000,00zł.
- 2023 rok - 200.000,00zł.
- 2024 rok - 200.000,00zł.
- 2025 rok - 221.500,00zł.

Na lata 2021 - 2025 zaplanowano rozchody zgodnie z harmonogramami spłat poszczególnych kredytów i pożyczek, stanowiącymi integralne części umów z uwzględnieniem spłat kredytu i pożyczki planowanej do zaciągnięcia w 2020 roku:

- 2021 rok - 2.710.000,00zł.
- 2022 rok - 4.210.000,00zł.
- 2023 rok - 3.987.848,00zł.
- 2024 rok - 3.265.836,00zł.
- 2025 rok - 2.621.500,00zł.

**VI. Plan wydatków na spłatę zadłużenia gminy, w 2020 roku wyniesie 171.264,96zł, z tego:**

- spłata rat z tytułu umowy leasingowej na samochód samowyladowawczy - 33.751,68zł.
- spłata rat z tytułu umowy leasingowej na autobus do przewozu osób niepełnosprawnych - 107.684,52zł.
- spłata rat z tytułu umowy leasingowej na samochód ciężarowy do 3,5 tony (umowa zawarta po 01.01.2019 roku) - 29.828,76zł.

W kolejnych latach wydatki planowane na spłatę zadłużenia, łącznie, z tytułu w/w umów leasingowych wyniosą:

- 2021 rok - 158.308,60zł.
- 2022 rok - 137.513,28zł.
- 2023 rok - 131.148,47zł.
- 2024 rok - 104.591,62zł.
- 2025 rok - 0,00zł.

**VII. Stan zadłużenia na 01.01.2020 roku wyniesie 13.191.654,93zł, planowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2020 roku wyniesie 17.326.745,97zł, z czego z tytułu:**

- zaciągniętych kredytów (w tym kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2020 roku) - 14.300.000,00zł.
- zaciągniętych pożyczek (w tym pożyczki planowanej do zaciągnięcia w 2020 roku) - 2.495.184,00zł.
- umów leasingowych - 531.561,97zł. (w tym umów podpisanych po 01.01.2019 roku - 83.121,47zł.)

**VIII. Załącznik Nr 2 do projektu Uchwały Rady Gminy w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2020 - 2025**, stanowi wykaz przedsięwzięć wieloletnich, zawierający łącznie wszystkie przedsięwzięcia, których realizacja wykracza poza 2020 rok oraz przedsięwzięcia wieloletnie, rozpoczęte w latach poprzednich, których realizacja kończy się w 2020 roku. Wykaz przedsięwzięć zawiera między innymi łączne nakłady finansowe, limity wydatków bieżących i majątkowych na poszczególne lata oraz limity zobowiązań dla poszczególnych przedsięwzięć. Łączne nakłady finansowe dla w/w przedsięwzięć wynoszą 24.756.211,06zł, natomiast limity wydatków na poszczególne lata następująco:

- 2020 - 11.549.614,65zł
- 2021 - 2.812.963,60zł
- 2022 - 1.734.513,28zł.
- 2023 - 131.148,47zł.
- 2024 - 104.591,62zł.
- 2025 - 0,00zł.

**Zmiany wprowadzone w projekcie uchwały, po dniu 15 listopada 2019 roku:**

1. W treści projektu uchwały - nie wprowadzono zmian
2. W załączniku Nr 1 - w kolumnach 10.1, 10.1.1, 10.1.2 - Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art.226 ust.3, pkt 4 ustawy o finansach publicznych (w tym wydatki bieżące i wydatki majątkowe), dostosowano limity wydatków do danych wynikających z załącznika nr 2
3. W załączniku Nr 2, dokonano następujących zmian:
  - 1) w poz. 1.1.2.2, skreślono przedsięwzięcie pn: „Łączy nas energia. Montaż instalacji OZE w budynkach mieszkalnych”, z kwotą:
    - a) łącznych nakładów finansowych w wysokości - 5.117.270,00zł
    - b) limitu wydatków na 2020 rok w wysokości - 2.547.000,00zł
    - c) limitem zobowiązań w wysokości - 5.094.000,00zł.
  - 2) w poz. 1.3.1.1, „Dotacja celowa na zadanie bieżące realizowane na podstawie porozumienia z Gminą Lubomia, w zakresie straży gminnej”, wprowadzono:
    - a) kwotę łącznych nakładów finansowych w wysokości 195.000,00zł
    - b) limity wydatków w latach 2020, 2021, 2022, po 65.000,00zł corocznie
    - c) limit zobowiązań w wysokości 195.000,00zł.
  - 3) w poz. 1.3.1.7, „Program „Senior+” na lata 2015 - 2020, edycja 2019 rok”:
    - a) zwiększono kwotę łącznych nakładów finansowych do wysokości 822.500,00zł (w ślad za zmianami w budżecie Gminy Gorzyce na 2019 rok)
    - b) limity wydatków w latach 2020 - 2022 - b.z.

c) ustalono limit zobowiązań na 2020 rok w wysokości 180.000,00zł.

4) w poz. 1.3.1.9, wprowadzono przedsięwzięcie pn: „Usunięcie roślinności przy drogach rolniczych Rogów - Bluszczów”, z kwotą:

- a) łącznych nakładów finansowych w wysokości - 50.112,00zł
- b) limitu wydatków na 2020 rok w wysokości - 50.112,00zł
- c) limitem zobowiązań w wysokości - 0,00zł.

5) w poz. 1.3.2.1, „Przebudowa fragmentu rowu Rogów - Bluszczów” z kwotą:

- a) łącznych nakładów finansowych w wysokości - 511.250,00zł
- b) limitu wydatków na 2020 rok w wysokości - 511.250,00zł
- c) limitem zobowiązań w wysokości - 0,00zł.

6) w poz. 1.3.2.3, „Dotacje dla osób fizycznych ze środków budżetowych Gminy Gorzyce, na wymianę źródła ciepła oraz montaż instalacji źródeł OZE w budynkach mieszkalnych”, skorygowano kwotę łącznych nakładów finansowych do wysokości - 3.344.578,65zł

7) w poz. 1.3.2.11, „Przebudowa jezdni drogi gminnej Nr 50168S, ul. Wiejskiej w Belsznicy”, wprowadzono zmianę:

- a) kwoty łącznych nakładów finansowych do wysokości - 511.000,00zł
- b) limitu wydatków na 2020 rok do wysokości - 300.000,00zł
- c) limitu zobowiązań do wysokości - 0,00zł.

8) w poz. 1.3.2.13, skreślono przedsięwzięcie pn: „Łączy nas energia. Montaż instalacji OZE w budynkach mieszkalnych”, z kwotą:

- a) łącznych nakładów finansowych w wysokości - 126.000,00zł
- b) limitu wydatków na 2020 rok w wysokości - 63.000,00zł
- c) limitem zobowiązań w wysokości - 126.000,00zł.

9) w poz. 1.3.2.17, wprowadzono przedsięwzięcie pn: „Przebudowa jezdni drogi gminnej: "Przebudowa drogi gminnej ul. Raciborskiej w Rogowie", z kwotą:

- a) kwoty łącznych nakładów finansowych do wysokości - 250.000,00zł
- b) limitu wydatków na 2020 rok do wysokości - 250.000,00zł
- c) limitu zobowiązań do wysokości - 0,00zł.

10) w poz. 1.3.2.18, wprowadzono przedsięwzięcie pn: „Gorzyczki, kolonia Fryderyk - budowa chodnika przy ul. Kopalnianej”, z kwotą:

- a) kwoty łącznych nakładów finansowych do wysokości - 97.785,00zł
- b) limitu wydatków na 2020 rok do wysokości - 0,00zł
- c) limitu wydatków na 2021 rok do wysokości - 59.655,00zł
- d) limitu zobowiązań do wysokości - 0,00zł.