

**ZARZĄDZENIE NR ORG.0050.386.2020
WÓJTA GMINY GORZYCE**

z dnia 9 listopada 2020 r.

**w sprawie: przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na
lata 2021 - 2026**

Na podstawie: art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 roku, poz.713), art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 roku, poz.869 ze zm.), zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Przyjąć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2021 - 2026 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 2020 roku:

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

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Gorzyce

Daniel Jakubczyk

ZAŁĄCZNIK DO ZARZĄDZENIA

**NR ORG.0050.386.2020
WÓJTA GMINY GORZYCE**

z dnia 9 listopada 2020 r.

- PROJEKT -

**UCHWAŁA NR .../.../20
RADY GMINY GORZYCE
z dnia grudnia 2020 roku**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2021 – 2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 roku, poz. 713) 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 2021 – 2026, 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) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - d) wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy,
 - e) wydatki 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 a także 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 2021 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 2026 roku, do wysokości 25.000.000,00 zł, następująco:
 - a) 2021 rok - 10.000.000,00zł,
 - b) 2022 rok - 7.000.000,00zł,
 - c) 2023 rok - 3.000.000,00zł.
 - d) 2024 rok - 2.000.000,00zł,
 - e) 2025 rok - 1.500.000,00zł,
 - f) 2026 rok - 1.500.000,00zł.

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, 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 o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gorzyce.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XV/121/19 Rady Gminy Gorzyce z dnia 19 grudnia 2019 roku, w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2020 - 2025 wraz ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2021 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY GORZYCE NA LATA 2021 - 2026
Załącznik Nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ³⁾	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
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	
Wykonanie 2019	99 041 908,90	94 736 678,62	22 294 362,00	183 852,14	24 466 500,00	27 808 437,60	19 983 526,88	9 823 955,16	4 305 230,28	25 672,05	4 279 558,23	
Plan 3 kw. 2020	107 310 615,77	103 053 101,14	22 273 260,07	200 000,00	24 403 604,00	33 753 062,60	22 423 174,47	10 288 500,00	4 257 514,63	317 686,57	3 939 826,06	
2021	113 068 029,00	104 603 357,00	22 848 543,00	206 000,00	25 654 289,00	33 127 827,00	22 766 698,00	11 000 000,00	8 464 672,00	207 000,00	8 219 500,00	
2022	108 129 861,54	107 997 001,54	23 282 665,32	209 914,00	26 423 917,67	33 861 238,19	24 219 266,36	11 957 400,00	132 860,00	102 200,00	30 660,00	
2023	110 485 175,76	110 451 479,92	23 794 883,95	214 532,11	27 216 635,20	34 673 907,91	24 551 520,75	12 244 377,60	33 695,84	2 300,00	31 395,84	
2024	113 430 199,67	113 395 618,93	24 437 345,82	222 324,47	28 033 134,26	35 540 755,61	25 162 058,77	12 550 487,04	34 580,74	2 400,00	32 180,74	
2025	116 503 541,00	116 468 055,75	25 146 028,85	226 713,88	28 874 128,28	36 429 274,50	25 791 910,24	12 864 249,22	35 485,25	2 500,00	32 985,25	
2026	119 686 151,39	119 649 741,50	25 900 409,72	233 515,30	29 740 352,13	37 340 006,36	26 435 457,99	13 185 855,45	36 409,89	2 600,00	33 809,89	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										
		Wydatki bieżące x	w tym:							Wydatki majątkowe x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
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	0,00	17 870 519,06	17 870 519,06	1 721 726,05
Wykonanie 2019	98 266 819,06	80 290 223,84	31 274 340,35	0,00	0,00	308 646,43	0,00	0,00	0,00	17 976 595,22	17 976 595,22	4 938 149,61
Plan 3 kw. 2020	114 495 460,15	95 702 244,35	35 507 480,77	1 029 745,00	0,00	335 754,19	0,00	0,00	0,00	18 793 215,80	14 928 308,80	38 475 500,00
2021	115 582 582,00	96 983 548,45	38 014 113,17	467 189,16	0,00	224 200,00	0,00	0,00	0,00	18 599 033,55	18 599 033,55	3 903 300,00
2022	104 619 861,54	99 117 186,52	38 736 381,32	454 863,82	0,00	181 900,00	0,00	0,00	0,00	5 502 675,02	5 502 675,02	3 039 500,00
2023	107 097 328,50	101 495 999,00	39 588 581,71	443 170,57	0,00	128 100,00	0,00	0,00	0,00	5 601 329,50	5 601 329,50	0,00
2024	110 792 455,28	104 033 398,98	40 657 473,42	0,00	0,00	74 300,00	0,00	0,00	0,00	6 759 056,30	6 759 056,30	0,00
2025	115 087 541,00	106 634 233,95	41 836 540,15	0,00	0,00	27 300,00	0,00	0,00	0,00	8 453 307,05	8 453 307,05	0,00
2026	118 586 151,39	109 300 089,80	43 091 636,35	0,00	0,00	10 500,00	0,00	0,00	0,00	9 286 061,59	9 286 061,59	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
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
Wykonanie 2019	775 089,84	775 089,84	10 295 396,89	2 946 908,51	0,00	0,00	0,00	7 348 488,38	0,00
Plan 3 kw. 2020	-7 184 844,38	0,00	10 264 488,38	2 916 000,00	316 000,00	3 137,21	3 137,21	7 345 351,17	6 865 707,17
2021	-2 514 553,00	0,00	5 124 553,00	2 900 000,00	290 000,00	2 224 553,00	2 224 553,00	0,00	0,00
2022	3 510 000,00	3 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 387 847,26	3 387 847,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 637 744,39	2 637 744,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 416 000,00	1 416 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	4 775 500,00	4 775 500,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 132 486,99	3 132 486,99	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 079 644,00	3 079 644,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 610 000,00	2 610 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 510 000,00	3 510 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 387 847,26	3 387 847,26	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 637 744,39	2 637 744,39	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 416 000,00	1 416 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	14 691 360,37	771 691,25	14 878 743,87	20 860 654,29	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	13 163 562,43	702 826,93	14 446 454,78	21 794 943,16	
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	12 237 497,84	475 906,29	7 350 856,79	14 699 345,17	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 391 242,35	339 650,70	7 619 808,55	9 844 361,55	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	8 760 050,66	218 459,01	8 879 815,02	8 879 815,02	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 252 812,54	99 068,15	8 955 480,92	8 955 480,92	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 516 000,00	0,00	9 362 219,95	9 362 219,95	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	9 833 821,80	9 833 821,80	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 349 651,70	10 349 651,70	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	24,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	22,18%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	11,04%	11,49%	x	x	x	x
2021	4,66%	11,03%	11,32%	19,49%	19,54%	TAK	TAK
2022	5,63%	12,26%	12,40%	15,00%	15,05%	TAK	TAK
2023	5,25%	12,02%	12,02%	11,74%	11,79%	TAK	TAK
2024	3,48%	12,12%	12,12%	11,91%	11,91%	TAK	TAK
2025	1,80%	12,32%	x	12,18%	12,18%	TAK	TAK
2026	1,35%	12,59%	x	13,28%	13,30%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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
Wykonanie 2019	69 884,67	72 201,18	69 884,67	2 221 905,26	2 221 905,26	2 221 905,26	136 257,78	136 257,78	120 631,42
Plan 3 kw. 2020	647 883,34	647 883,34	319 250,00	2 585 250,00	2 585 250,00	2 043 250,00	584 583,34	584 583,34	545 652,27
2021	100 000,00	100 000,00	90 000,00	7 143 672,00	7 143 672,00	7 143 672,00	111 123,26	111 123,26	90 000,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcaniach samorządowych osób 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 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
Wykonanie 2019	757 944,26	491 833,25	491 833,25	11 544 187,53	775 013,26	10 769 174,27	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	2 667 940,00	2 626 500,00	2 005 000,00	17 552 250,36	725 810,36	16 826 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	9 266 000,00	9 121 766,84	6 805 672,00	14 857 506,95	443 015,25	14 414 491,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 320 000,00	0,00	0,00	5 600 691,69	210 191,69	5 390 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	900 000,00	0,00	0,00	2 176 390,86	125 390,86	2 051 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 370 068,15	99 068,15	1 271 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 391 000,00	0,00	1 391 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach samorządu terytorialnego będącego	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					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	
Wykonanie 2018	4 775 500,00	29 542,90	0,00	29 542,90	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	3 132 486,99	191 155,54	0,00	191 155,54	9 340,99	0,00	0,00	1 273 355,14	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	3 079 644,00	141 529,73	0,00	141 529,73	24 931,42	24 931,42	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2021	2 610 000,00	136 255,59	0,00	136 255,59	26 312,64	26 312,64	0,00	535 500,00	0,00	0,00	0,00	
2022	3 310 000,00	121 191,69	0,00	121 191,69	27 770,42	27 770,42	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	2 987 847,26	119 390,86	0,00	119 390,86	21 832,87	21 832,87	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 137 744,39	99 068,15	0,00	99 068,15	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	716 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

^X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji 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 2021 - 2026

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 026 667,22	14 857 506,95	5 600 691,69	2 176 390,86	1 370 068,15	1 391 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 586 605,52	443 015,25	210 191,69	125 390,86	99 068,15	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				29 440 061,70	14 414 491,70	5 390 500,00	2 051 000,00	1 271 000,00	1 391 000,00
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:				11 929 672,60	9 377 123,26	1 329 000,00	906 000,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				385 732,60	111 123,26	9 000,00	6 000,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Akademia wiedzy - Poprawa efektywności kształcenia ogólnego	Urząd Gminy Gorzyce	2020	2021	370 732,60	111 123,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Termomodernizacja budynków oświatowych w Gminie Gorzyce - Poprawa efektywności energetycznej poprzez kompleksową termomodernizację budynków oświatowych w Gorzyczkach. Gorzyczkach i TurzyŚl.	GORZYCE	2022	2023	15 000,00	0,00	9 000,00	6 000,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 543 940,00	9 266 000,00	1 320 000,00	900 000,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Łączy nas energia. Montaż instalacji OZE w budynkach mieszkalnych. - Ograniczenie niskiej emisji	Urząd Gminy Gorzyce	2020	2021	5 220 000,00	5 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przebudowa Ośrodka Kultury w Czyżowicach - Poprawa zarządzania dziedzictwem kulturowym poprzez innowacyjne wykorzystanie budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Czyżowicach do prezentacji dziedzictwa kulturowego	Urząd Gminy Gorzyce	2020	2021	3 216 500,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynków oświatowych w Gminie Gorzyce - Poprawa efektywności energetycznej poprzez kompleksową termomodernizację budynków oświatowych w Gorzyczkach. Gorzyczkach i TurzyŚl.	GORZYCE	2020	2023	2 340 440,00	86 000,00	1 320 000,00	900 000,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej Gorzyce etap II Rogów - Ochrona Środowiska	Urząd Gminy Gorzyce	2020	2021	767 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				19 096 994,62	5 480 383,69	4 271 691,69	1 270 390,86	1 370 068,15	1 391 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 200 872,92	331 891,99	201 191,69	119 390,86	99 068,15	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	2020	2022	240 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Umowa leasingowa - samochód samowładawczy - Zwiększenie efektywności i poprawa jakości zadań realizowanych systemem gospodarczym przez Urząd Gminy	Urząd Gminy Gorzyce	2018	2021	111 168,10	20 482,96	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	588 081,52	89 459,99	93 421,27	97 557,99	99 068,15	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit zobowiązań
1	0,00	22 308 096,36
1.a	0,00	401 759,66
1.b	0,00	21 906 336,70
1.1	0,00	11 612 123,26
1.1.1	0,00	126 123,26
1.1.1.1	0,00	111 123,26
1.1.1.2	0,00	15 000,00
1.1.2	0,00	11 486 000,00
1.1.2.1	0,00	5 220 000,00
1.1.2.2	0,00	3 200 000,00
1.1.2.3	0,00	2 306 000,00
1.1.2.4	0,00	760 000,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	10 695 973,10
1.3.1	0,00	275 636,40
1.3.1.1	0,00	160 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
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	2021	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	109 242,98	26 312,64	27 770,42	21 832,87	0,00	0,00
1.3.1.10	Wykonanie Aktualizacji Programu Ochrony Środowiska dla Gminy Gorzyce - Realizacja obowiązków związanych z ochroną środowiska	Urząd Gminy Gorzyce	2020	2021	6 888,00	2 066,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Podziały nieruchomości zabudowanych położone w Rogowie, Turzy Śl. i w Olzie - Podział nieruchomości stanowiących własność Gminy Gorzyce w związku z planem sprzedaży budynków na nich posadowionych	Urząd Gminy Gorzyce	2020	2021	8 570,00	8 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 896 121,70	5 148 491,70	4 070 500,00	1 151 000,00	1 271 000,00	1 391 000,00
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	1 352 000,00	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	900 000,00	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	59 655,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Przygotowanie dokumentacji do zatwierdzenia podziałów nieruchomości położonych w Olzie - Przejęcia gruntów od Skarbu Państwa w rejonie wału przeciwpowodziowego rzeki Odra i Olza oraz starorzecza	Urząd Gminy Gorzyce	2020	2021	23 400,00	23 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Zakup 3 szt kontenerów KP-40 przeznaczonych na odpady - Doposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów w dodatkowe kontenery	Urząd Gminy Gorzyce	2020	2021	56 936,70	56 936,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Rozbudowa budynku OSP w Bluszczowie o węzeł sanitarny wraz z instalacjami - Poprawa stanu użytkowego budynku	Urząd Gminy Gorzyce	2020	2021	276 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Zmiana sposobu użytkowania dotychczasowego budynku SP nr 2 w Gorzyczach o niepełnej strukturze organizacyjnej w 4 oddziaływożyłobek - Wsparcie rodziców w powrocie na rynek pracy	Urząd Gminy Gorzyce	2020	2021	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	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	5 755 000,00	911 000,00	1 031 000,00	1 151 000,00	1 271 000,00	1 391 000,00
1.3.2.25	Przebudowa jezdni drogi gminnej "Przebudowa drogi gminnej nr 50168 S ul. Raciborskiej w Bełsznicy i Rogowie" - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi, połączenie drogi gminnej z drogą powiatową	Urząd Gminy Gorzyce	2021	2022	3 375 000,00	1 687 500,00	1 687 500,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit zobowiązań
1.3.1.5	0,00	105 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00
1.3.1.10	0,00	2 066,40
1.3.1.11	0,00	8 570,00
1.3.2	0,00	10 420 336,70
1.3.2.2	0,00	0,00
1.3.2.16	0,00	900 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00
1.3.2.20	0,00	23 400,00
1.3.2.21	0,00	56 936,70
1.3.2.22	0,00	250 000,00
1.3.2.23	0,00	60 000,00
1.3.2.24	0,00	5 755 000,00
1.3.2.25	0,00	3 375 000,00

OBJAŚNIENIA

WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY GORZYCE NA LATA 2021 – 2026

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 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2019 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020r.) z dnia 29 lipca 2020 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 2020 roku, poz. 1381) oraz „Metodologię opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Jednostki Samorządu Terytorialnego” wydanej przez Ministerstwo Finansów w sierpniu 2020 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 2026. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gorzyce została sporządzona na lata 2021 – 2026.

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 2021 uwzględnione w wieloletniej prognozie finansowej wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2022 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 2021 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 2020 roku, wyliczonego w oparciu o sprawozdanie z wykonania dochodów budżetowych za okres: 01.01.2020r. - 30.06.2020r.

Plan dochodów budżetowych na 2021 rok

	Dochody ogółem	Dochody bieżące	Dochody majątkowe
Plan na 2021 rok	113.068.029,00 zł	104.603.357,00 zł	8.464.672,00 zł
Plan na 2020 rok <i>(wg stanu III kwartał 2020r.)</i>	107.310.615,77 zł	103.053.101,14 zł	4.257.514,63 zł
Różnica	+ 5.757.413,23 zł	+ 1.550.255,86 zł	+ 4.207.157,37 zł

1.1. Dochody bieżące

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

Rok 2021:

Wpływy z ww. tytułu zaplanowano zgodnie z informacją Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej Nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 roku, w wysokości 22.848.543,00 zł, tj. więcej o 575.282,93 zł w stosunku do roku 2020.

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 (Dz. U. z 2020 roku, poz. 23 ze zm.) .

Wielkość udziału gmin w dochodach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w 2021 roku, wynosić będzie 38,23 %.

Przekazana przez Ministerstwo Finansów informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno - szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, w porównaniu z planem określonym w projekcie ustawy budżetowej, z powodów na które Minister Finansów nie ma bezpośredniego wpływu.

Lata 2022-2026:

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w latach 2022 - 2026 zostały ustalone w oparciu o wskaźnik przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

Rok prognozy	2022	2023	2024	2025	2026
Dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	101,9 %	102,2 %	102,7 %	102,9 %	103,0%

Epidemia Covid-19 miała znaczący wpływ na przebieg procesów gospodarczych w Polsce. Na rynku pracy dało się zaobserwować obniżenie dynamiki zatrudnienia w sektorze przedsiębiorstw co spowodowało wzrost stopy bezrobocia. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w latach 2022 - 2026 zaplanowano ostrożnie uwzględniając realną dynamikę wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

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

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych nie stanowią w budżecie gminy

znaczącej kwoty, jednak w ostatnim roku można było zaobserwować nieznaczny wzrost w stosunku do planu. W związku z tym wpływy z ww. tytułu na 2021 rok zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie w 2020 roku, tj. w kwocie 206.000,00 zł.

W latach 2022 – 2026 wpływy zostały przeszacowane o wskaźnik przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej:

Rok prognozy	2022	2023	2024	2025	2026
Dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	101,9 %	102,2 %	102,7 %	102,9 %	103,0%

Podatki i opłaty:

Dochody z tytułu podatków i opłat (podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, karta podatkowa itp.) na 2021 rok zaplanowano w oparciu o plan oraz przewidywane wykonanie w roku 2020 w kwocie 36.089.243,00 zł, tj. o 1.149.882,93 zł więcej w stosunku do roku bazowego.

W kolejnych latach prognozy 2022 – 2026 dochody z tytułu podatków i opłat oszacowano w oparciu o wskaźniki inflacji CPI (średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych). Przy tym założeniu łączna dynamika wpływów z tytułu wszystkich podatków i opłat w poszczególnych latach kształtuje się w sposób zapisany w poniższej tabeli:

Rok prognozy	2022	2023	2024	2025	2026
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych - średnioroczna	102,2 %	102,4 %	102,5 %	102,5 %	102,5 %

Podatek od nieruchomości :

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości na 2021 rok zostały zaplanowane w kwocie 11.000.000,00 zł, tj. o 711.500,00 zł więcej w stosunku do roku 2020.

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 dalszy etap wprowadzania zmian w ewidencji gruntów i budynków spowodowany zakończoną przez Starostwo Powiatowe modernizacją.

W projekcie uchwały budżetowej Gminy Gorzyce na 2021 rok przyjęto plan dochodów z tytułu podatku od nieruchomości z uwzględnieniem obowiązujących stawek w 2020 roku.

Planuje się wzrost poszczególnych stawek ww. podatku, jednak plan dochodów zostanie skorygowany po podjęciu przez Radę Gminy uchwały w sprawie stawek podatku od nieruchomości na 2021 rok.

Lata 2022-2026:

W 2022 roku w dochodach z tytułu podatku od nieruchomości uwzględniono planowany w 2021 roku wzrost stawek podatku od nieruchomości o 3,9 % oraz ostatni etap wprowadzania zmian w ewidencji gruntów i budynków spowodowany zakończoną przez Starostwo Powiatowe modernizacją. Wpływ powyższych zmian oszacowano wstępnie na kwotę 700.000,00 zł (co po uwzględnieniu przewidywanej w 2022 roku inflacji daje kwotę 11.957.400,00 zł).

W kolejnych latach objętych prognozą tj. 2023 - 2026 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 2021 rok przyjęto w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej Nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 roku, w wysokości 25.654.289,00 zł tj. więcej o 1.250.685,00 zł (+ 5,12 %) w stosunku do roku 2020, w tym:

- część oświatowa subwencji wyniesie 22.876.013,00 zł i jest wyższa o 968.214,00 zł od planowanej w roku bieżącym,

- część wyrównawcza subwencji ogólnej – kwota podstawowa wyniesie 2.778.276,00 zł i jest wyższa o 282.471,00 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”).

Podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej stanowią dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2019 rok oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku, ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny.

Statystyczny wskaźnik „G” dla Gminy Gorzycy wynosi 1.759,04 zł na 1 mieszkańca i stanowi 83,83 % wskaźnika „Gg” dla kraju.

Lata 2022-2026:

W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych subwencji, w oparciu o obserwowany wzrost procentowy wykonania dochodów z tego tytułu w latach poprzednich (poza rokiem 2020 gdzie w planie odnotowano nieznaczny spadek subwencji) oraz w oparciu o wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

Dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w latach 2022 - 2026 kształtuje się na poziomie 101,9 % w roku 2022 do 103 % w roku 2026 - średnia procentowego wzrostu w tym okresie wynosi więc 102,54 %, natomiast faktyczny wzrost subwencji obserwowany w latach poprzednich kształtuje się na poziomie 105,13 % , co przedstawia tabela:

Rok bazowy	2018	2019	2020	2021
Kwota subwencji	22.877.233,00 zł	24.466.500,00 zł	24.403.604,00 zł	25.654.289,00 zł
% wzrostu / spadku	108,72 %	106,95 %	99,74 %	105,13 %

W latach 2022 - 2026 założono ostrożny wzrost subwencji ogólnej w wysokości 103 % w każdym roku prognozy.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące:

W 2021 roku dochody te zaplanowano w kwocie 33.127.827,00 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 w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich – projekt „Akademia wiedzy”,
- środki otrzymane z WFOŚiGW w ramach projektu „Ścieżka dydaktyczno-przyrodniczo-edukacyjna przy GOTSiR NAUTICA w Gorzycach”,
- dotacja celowa z budżetu państwa na refundację wydatków bieżących realizowanych w 2020 roku w ramach Funduszy Sołeckich.

Lata 2022-2026:

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

Rok prognozy	2022	2023	2024	2025	2026
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych - średnioroczna	102,2 %	102,4 %	102,5 %	102,5 %	102,5 %

Pozostałe dochody bieżące:

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

W 2021 roku wpływy te zostały zaplanowane w kwocie 22.766.698,00 zł, tj. o 343.523,53 zł więcej w stosunku do roku bieżącego.

Lata 2022-2026:

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

Rok prognozy	2022	2023	2024	2025	2026
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych - średnioroczna	102,2 %	102,4 %	102,5 %	102,5 %	102,5 %

1.2. Dochody majątkowe

Dochody ze sprzedaży majątku:

W związku z planowanym uruchomieniem strefy przemysłowej w Gorzyczkach, prowadzone są działania mające na celu sprzedaż działek inwestorom.

W 2020 roku przeprowadzony został przetarg na sprzedaż działek, wpływy do budżetu zostaną zrealizowane w IV kwartale 2020 roku.

W 2021 roku zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 207.000,00 zł, z czego sprzedaż nieruchomości została zaplanowana w kwocie 200.000,00 zł uwzględniając przygotowywanie kolejnych działek do sprzedaży w strefie przemysłowej.

Ponadto zostały zaplanowane wpływy ze sprzedaży drewna i złomu w kwocie 7.000,00 zł.

Lata 2022-2026:

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zostały zaplanowane z zachowaniem ostrożności na poziomie realnym do wykonania w kwocie 100.000,00 zł, mając na uwadze dalszą sprzedaż działek w strefie przemysłowej.

Dochody ze sprzedaży drewna oraz złomu zaplanowano w kwocie 2.200,00 zł oraz w następnych latach prognozy o 100,00 zł więcej dla każdego roku.

W latach 2023-2026 planowaniu oraz waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym mając na uwadze zbyt odległą perspektywę czasową.

Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje:

Planowane dotacje i środki na inwestycje w 2021 roku wynoszą 8.219.500,00 zł. W ramach tych dochodów zaplanowano:

- dotacje celowe na własne zadania inwestycyjne w wysokości 7.105.500,00 zł, z tego na zadania:

„Budowa kanalizacji sanitarnej Gorzyce – etap II Rogów” - 375.500,00 zł,

„Przebudowa budynku Ośrodka Kultury w Czyżowicach przy ul. Strażackiej” - 2.720.000,00 zł,
 „Łączy nas energia – montaż instalacji Odnawialnych Źródeł Energii w budynkach mieszkalnych” - 4.010.000,00zł”
 - dochody z tytułu wpłat mieszkańców, wnoszonych jako udział w projekcie pn. „Łączy nas energia - montaż instalacji Odnawialnych Źródeł Energii w budynkach mieszkalnych” - 1.084.000,00 zł,
 - dotacja celowa z budżetu państwa na refundację wydatków majątkowych zrealizowanych w 2020 roku, ze środków Funduszu Sołeckiego – 30.000,00 zł.

Lata 2022-2026:

Uwzględniono wyłącznie wpływy z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa na refundację wydatków majątkowych w ramach Funduszu Sołeckiego, w oparciu o wskaźniki inflacji CPI (średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych).

Rok prognozy	2022	2023	2024	2025	2026
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych - średnioroczna	102,2 %	102,4 %	102,5 %	102,5 %	102,5 %

2. Wydatki

Plan wydatków budżetowych Gminy Gorzyce na 2021 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 2020 roku, wyliczonego w oparciu o sprawozdania z wykonania wydatków budżetowych za okres: 01.01.2020r. - 30.06.2020r.

Plan wydatków budżetowych na 2021 rok

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan na 2021 rok	115.582.582,00 zł	96.983.548,45 zł	18.599.033,55 zł
Plan na 2020 rok <i>(wg stanu III kwartał 2020r.)</i>	114.495.460,15 zł	95.702.244,35 zł	18.793.215,80 zł
Różnica	+ 1.087.121,85 zł	+ 1.281.304,10 zł	- 194.182,25 zł

2.1. Wydatki bieżące

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane:

W 2021 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 wdrożenia Pracowniczych Planów Kapitałowych. Wydatki te zaplanowano w kwocie 38.014.113,17 zł.

Lata 2022-2026:

Założenia projektu budżetu państwa na 2021 rok, wskazują utrzymanie wzrostu wynagrodzeń, jednak przewiduje się, że tempo wzrostu zmniejszy się w stosunku do poprzednich lat. Mając na uwadze powyższe założenia, w kolejnych latach objętych prognozą do wyznaczania wynagrodzeń przyjęto wskaźnik przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej:

Rok prognozy	2022	2023	2024	2025	2026
Dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	101,9 %	102,2 %	102,7 %	102,9 %	103,0%

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji:

W 2021 roku oraz w kolejnych latach objętych prognozą 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 467.189,16 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 34.011,13 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 433.178,03 zł

Wydatki na obsługę długu:

Wydatki te na rok 2021 zaplanowano w kwocie 224.200,00 zł. W okresie objętym prognozą wydatki zaplanowano zgodnie z umowami w sprawie udzielenia kredytów i pożyczek, z poszczególnymi bankami oraz Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach, harmonogramami spłat poszczególnych kredytów i pożyczek, przy zastosowaniu aktualnie obowiązujących stawek oprocentowania.

Wydatki na obsługę długu uwzględniają odsetki od kredytu długoterminowego oraz pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach planowane do zaciągnięcia w 2021 roku z ostatecznym terminem spłaty w 2026 roku.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2021-2026 oraz zadania inwestycyjne, których realizacja nie przekracza jednego roku.

W 2021 roku wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 18.599.033,55 zł, w tym wydatki o charakterze dotacyjnym w kwocie 3.903.300,00 zł.

W 2022 roku wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 5.502.675,02 zł, w tym wydatki o charakterze dotacyjnym w kwocie 3.039.500,00 zł.

W kolejnych latach wydatki majątkowe zaplanowano w wysokościach:

- 2023 rok - 5.601.329,50 zł
- 2024 rok – 6.759.056,30 zł
- 2025 rok – 8.453.307,05 zł
- 2026 rok – 9.286.061,59 zł.

3. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu

3.1. Przychody

Plan przychodów budżetu Gminy Gorzyce na 2021 rok ustalono w kwocie 5.124.553,00 zł, z czego:

- kredyt długoterminowy na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 2.000.000,00zł,
- 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 2021 roku" w kwocie 900.000,00 zł.

Do przychodów budżetu w 2021 roku zaliczono nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, są to środki otrzymane w 2020 roku z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych otrzymane w 2020 roku w kwocie 2.224.553,00 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej nie zaplanowano zaciągnięcia kredytów i pożyczek w latach 2022-2026. 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 2021

- spłata otrzymanych kredytów w kwocie 2.200.000,00 zł
- spłata otrzymanych pożyczek w kwocie 410.000,00 zł

Spłata kredytu długoterminowego w wysokości 2.000.000,00 zł, planowanego do zaciągnięcia w 2021 roku, zostanie rozłożona na kolejne lata następująco:

- 2022 rok – 100.000,00 zł – rozpoczęcie spłaty
- 2023 rok – 200.000,00 zł
- 2024 rok – 300.000,00 zł
- 2025 rok – 500.000,00 zł
- 2026 rok – 900.000,00 zł

Spłata pożyczki w wysokości 900.000,00 zł, planowanej do zaciągnięcia w 2021 roku, zostanie rozłożona na kolejne lata następująco:

- 2022 rok – 100.000,00 zł – rozpoczęcie spłaty
- 2023 rok – 200.000,00 zł
- 2024 rok – 200.000,00 zł
- 2025 rok – 200.000,00 zł
- 2026 rok – 200.000,00 zł

Lata 2022-2026 – rozchody zaplanowano zgodnie z harmonogramami spłat poszczególnych kredytów i pożyczek, stanowiącymi integralne części umów z uwzględnieniem spłat kredytu i pożyczki planowanej do zaciągnięcia w 2021 roku:

Rok	2022	2023	2024	2025	2026
Kredyty długoterminowe	2.800.000,00 zł	2.500.000,00 zł	1.900.000,00 zł	1.000.000,00 zł	900.000,00 zł
Pożyczki	710.000,00 zł	887.847,26 zł	737.744,39 zł	416.000,00 zł	200.000,00 zł
RAZEM:	3.510.000,00 zł	3.387.847,26 zł	2.637.744,39 zł	1.416.000,00 zł	1.100.000,00 zł

3.3. Wynik budżetu

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

Nadwyżka operacyjna czyli różnica pomiędzy planem dochodów bieżących a planem wydatków bieżących w 2021 roku wynosi 7.619.808,55 zł i tym samym została spełniona relacja wynikająca z ww. przepisu.

Relacja ta jest zachowana także w kolejnych latach prognozy:

Rok	2022	2023	2024	2025	2026
Dochody bieżące	107.997.001,54 zł	110.451.479,92 zł	113.395.618,93 zł	116.468.055,75 zł	119.649.741,50 zł
Wydatki bieżące	99.117.186,52 zł	101.495.999,00 zł	104.033.398,98 zł	106.634.233,95 zł	109.300.089,80 zł
NADWYŻKA operacyjna	8.879.815,02 zł	8.955.480,92 zł	9.362.219,95 zł	9.833.821,80 zł	10.349.651,70 zł

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

W 2021 roku wynik budżetu stanowi planowany deficyt w budżecie gminy i wynosi **2.514.553,00 zł** (dochody budżetu 113.068.029,00 zł – wydatki budżetu 115.582.582,00 zł).

Źródłem pokrycia deficytu będzie nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 2.224.553,00 zł (środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych) oraz pożyczka w kwocie 290.000,00 zł.

W latach 2022-2026 wynik budżetu stanowi nadwyżkę w budżecie gminy i przeznaczony jest na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek:

Rok	2022	2023	2024	2025	2026
Dochody budżetu	108.129.861,54 zł	110.485.175,76 zł	113.430.199,67 zł	116.503.541,00 zł	119.686.151,39 zł
Wydatki budżetu	104.619.861,54 zł	107.097.328,50 zł	110.792.455,28 zł	115.087.541,00 zł	118.586.151,39 zł
NADWYŻKA	3.510.000,00 zł	3.387.847,26 zł	2.637.744,39 zł	1.416.000,00 zł	1.100.000,00 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 2021 roku plan wydatków z tego tytułu wyniesie 136.255,59 zł, z czego:

- spłata rat z tytułu umowy leasingowej na samochód samowładowawczy – 20.482,96 zł,
- spłata rat z tytułu umowy leasingowej na autobus do przewozu osób niepełnosprawnych – 89.459,99 zł,
- spłata rat z tytułu umowy leasingowej na samochód ciężarowy do 3,5 tony – 26.312,64 zł

W kolejnych latach prognozy 2022-2026, wydatki planowane na spłatę zadłużenia z ww. tytułów wyniosą:

- 2022 rok - 121.191,69 zł
- 2023 rok - 119.390,86 zł
- 2024 rok - 99.068,15 zł
- 2025 rok - 0,00 zł
- 2026 rok - 0,00 zł

4. Kwota długu

Stan zadłużenia na 01.01.2021 roku wyniesie 12.237.497,84 zł, planowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2021 roku wyniesie 12.391.242,35 zł, z czego:

- zaciągnięte kredyty i pożyczki (w tym kredyt planowany do zaciągnięcia w 2021 roku) – 9.100.000,00 zł

- zaciągnięte pożyczki (w tym pożyczka planowana do zaciągnięcia w 2021 roku) – 2.951.591,65 zł
- umowy leasingowe – 339.650,70 zł (w tym umów podpisanych po 01.01.2019 roku – 26.312,64 zł).

Stan zadłużenia w kolejnych lata prognozy wyniesie:

- 2022 rok - 8.760.050,66 zł
- 2023 rok - 5.252.812,54 zł
- 2024 rok - 2.516.000,00 zł
- 2025 rok - 1.100.000,00 zł
- 2026 rok - 0,00 zł

Objaśnienia

do

„Wykazu przedsięwzięć wieloletnich”

(załącznik nr 2)

Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich, zawiera łącznie wszystkie przedsięwzięcia, których realizacja wykracza poza rok 2021 oraz przedsięwzięcia wieloletnie rozpoczęte w latach poprzednich, których realizacja kończy się w 2021 roku.

Wykaz przedsięwzięć na lata 2021 – 2026 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 31.026.667,22 zł, natomiast limity wydatków na poszczególne lata wynoszą następująco:

- 2021 rok – 14.857.506,95 zł
- 2022 rok – 5.600.691,69 zł
- 2023 rok – 2.176.390,86 zł
- 2024 rok – 1.370.068,15 zł
- 2025 rok – 1.391.000,00 zł
- 2026 rok – 0,00 zł

W stosunku do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Gorzyce obowiązującej na moment złożenia projektu nowej prognozy finansowej zmianom ulegają m.in. zapisy w zakresie przedsięwzięć wieloletnich:

- wycofanie realizacji przedsięwzięcia pn.: „Program SENIOR + na lata 2015-2020, edycja 2019 rok – utworzenie klubu „Senior+” oraz jego funkcjonowanie w latach 2019-2023”,
- przeniesienie zadania z 2020 roku na rok 2021 pn.: „Łączy nas energia – Montaż instalacji OZE w budynkach mieszkalnych”.