

Projekt

**UCHWAŁA NR LXI/.../23
RADY GMINY GORZYCE**

z dnia 21 grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2024 – 2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 roku, poz. 40 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 roku, poz. 1270 ze zm.), po wysłuchaniu opinii komisji Rady Gminy, uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gorzyce na lata 2024 – 2030, stanowiącą załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały, obejmującą:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu gminy, w tym wydatki na obsługę długu publicznego, gwarancje i poręczenia,
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu gminy,
- 3) wynik budżetu gminy,
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
- 5) przychody i rozchody budżetu gminy, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- 6) kwotę długu gminy oraz sposób sfinansowania jego spłaty,
- 7) relacje, o których mowa w art. 242-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 roku, poz. 1270 ze zm.), w tym informacje o stopniu niezachowania tych relacji w przypadkach o których mowa w art. 240a ust. 4 i 8 oraz art. 240b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 roku, poz. 1270 ze zm.),
- 8) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia określone w załączniku Nr 2 do uchwały,
- 9) objaśnienia przyjętych wartości.

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

- 1) programy, projekty lub zadania realizowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 roku, poz. 1270 ze zm.),
- 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 2024 roku, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy, jednak nie dłużej niż do końca 2030 roku, do wysokości 43.000.000,00 zł, następująco:
 - a) 2024 rok - 14.000.000,00 zł.
 - b) 2025 rok - 8.000.000,00 zł,
 - c) 2026 rok - 4.500.000,00 zł,
 - d) 2027 rok - 4.500.000,00 zł,

- e) 2028 rok - 5.000.000,00 zł,
- f) 2029 rok - 5.000.000,00 zł,
- g) 2030 rok - 2.000.000,00 zł.

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy Gorzyce do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 roku, poz. 1270 ze zm.), w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt.1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 roku o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 roku, poz. 818 ze zm.).

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gorzyce.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XLVIII/443/22 Rady Gminy Gorzyce z dnia 22 grudnia 2022 roku, w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2023 - 2030 wraz ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Rady Gminy
Gorzyce

Piotr Wawrzyczny

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY GORZYCE NA LATA 2024 - 2030

Załącznik Nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	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	
2024	130 104 168,57	105 341 937,20	27 473 602,00	701 399,00	35 856 242,00	9 461 499,20	31 849 195,00	15 250 000,00	24 762 231,37	633 500,00	24 127 986,37	
2025	115 993 320,05	110 693 075,05	28 242 862,86	721 038,17	38 724 741,36	9 849 420,67	33 155 011,99	15 875 250,00	5 300 245,00	802 000,00	4 497 500,00	
2026	115 938 426,00	115 935 181,00	29 033 663,02	741 227,24	41 822 720,67	10 154 752,70	34 182 817,37	16 367 382,75	3 245,00	2 500,00	0,00	
2027	121 137 555,16	121 133 810,16	29 759 504,59	759 757,92	45 168 538,32	10 408 621,53	35 037 387,80	16 766 567,32	3 745,00	3 000,00	0,00	
2028	126 681 186,29	126 676 944,29	30 533 251,71	779 511,63	48 782 021,39	10 668 837,06	35 913 322,50	17 195 981,50	4 242,00	3 500,00	0,00	
2029	132 562 936,83	132 558 191,83	31 327 116,26	799 778,93	52 684 583,10	10 935 557,99	36 811 155,55	17 625 881,04	4 745,00	4 000,00	0,00	
2030	138 807 170,59	138 801 925,59	32 141 621,28	820 573,18	56 899 349,75	11 208 946,94	37 731 434,44	18 066 528,07	5 245,00	4 500,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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 odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	134 544 384,54	102 437 234,55	56 643 177,95	0,00	0,00	420 384,26	0,00	0,00	0,00	32 107 149,99	32 107 149,99	783 626,37
2025	114 593 320,05	106 474 838,15	58 229 186,93	0,00	0,00	248 519,96	0,00	0,00	0,00	8 118 481,90	8 118 481,90	0,00
2026	114 751 901,01	109 775 558,13	59 859 604,17	0,00	0,00	161 451,28	0,00	0,00	0,00	4 976 342,88	4 976 342,88	0,00
2027	120 477 555,16	112 519 947,09	61 356 094,27	0,00	0,00	101 268,00	0,00	0,00	0,00	7 957 608,07	7 957 608,07	0,00
2028	126 165 186,29	115 332 945,76	62 951 352,72	0,00	0,00	66 914,46	0,00	0,00	0,00	10 832 240,53	10 832 240,53	0,00
2029	132 167 936,83	118 216 269,41	64 588 087,89	0,00	0,00	41 030,30	0,00	0,00	0,00	13 951 667,42	13 951 667,42	0,00
2030	138 237 170,59	121 171 676,14	66 267 378,18	0,00	0,00	18 570,74	0,00	0,00	0,00	17 065 494,45	17 065 494,45	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)}	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
2024	-4 440 215,97	0,00	6 977 960,36	425 000,00	0,00	0,00	0,00	6 552 960,36	4 440 215,97
2025	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 186 524,99	1 186 524,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	516 000,00	516 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	395 000,00	395 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 537 744,39	2 537 744,39	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 186 524,99	1 186 524,99	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	516 000,00	516 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	395 000,00	395 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00

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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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:								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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 727 524,99	0,00	2 904 702,65	9 457 663,01
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 327 524,99	0,00	4 218 236,90	4 218 236,90
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 141 000,00	0,00	6 159 622,87	6 159 622,87
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 481 000,00	0,00	8 613 863,07	8 613 863,07
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	965 000,00	0,00	11 343 998,53	11 343 998,53
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	570 000,00	0,00	14 341 922,42	14 341 922,42
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	17 630 249,45	17 630 249,45

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	3,09%	3,47%	4,13%	20,86%	20,63%	TAK	TAK
2025	1,63%	4,43%	x	18,25%	18,02%	TAK	TAK
2026	1,27%	5,98%	x	14,17%	14,38%	TAK	TAK
2027	0,69%	7,87%	x	11,86%	12,07%	TAK	TAK
2028	0,50%	9,84%	x	9,78%	9,99%	TAK	TAK
2029	0,36%	11,83%	x	7,88%	8,09%	TAK	TAK
2030	0,46%	13,83%	x	6,98%	7,19%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	120 062,00	120 062,00	120 062,00	3 457 213,37	3 457 213,37	3 457 213,37	126 116,50	126 116,50	120 062,00
2025	117 793,00	117 793,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 793,00	117 793,00	0,00
2026	117 793,00	117 793,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 793,00	117 793,00	0,00
2027	117 794,50	117 794,50	0,00	0,00	0,00	0,00	117 794,50	117 794,50	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	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
2024	5 710 767,32	5 710 767,32	3 457 213,37	24 550 444,07	613 549,40	23 936 894,67	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	8 382 702,18	403 227,89	7 979 474,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	173 767,29	117 793,00	55 974,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	164 438,31	117 794,50	46 643,81	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	2 537 744,39	104 420,01	0,00	104 420,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 136 524,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	466 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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 2024 - 2030

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				50 429 283,72	24 550 444,07	8 382 702,18	173 767,29	164 438,31	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 119 466,53	613 549,40	403 227,89	117 793,00	117 794,50	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				48 309 817,19	23 936 894,67	7 979 474,29	55 974,29	46 643,81	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:				14 166 761,00	5 691 116,50	117 793,00	117 793,00	117 794,50	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				706 761,00	126 116,50	117 793,00	117 793,00	117 794,50	0,00
1.1.1.1	LIFE "Śląskie. Przywracamy błękit". Kompleksowa realizacja Programu Ochrony Powietrza dla województwa śląskiego. - Kompleksowe działanie na rzecz poprawy jakości powietrza na terenie województwa śląskiego	Urząd Gminy Gorzyce	2022	2027	706 761,00	126 116,50	117 793,00	117 793,00	117 794,50	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				13 460 000,00	5 565 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Turzy Śl. - Poprawa efektywności energetycznej	GORZYCE	2022	2025	13 460 000,00	5 565 000,00	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				36 262 522,72	18 859 327,57	8 264 909,18	55 974,29	46 643,81	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 412 705,53	487 432,90	285 434,89	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Dotacja celowa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumienia z Gminą Lubomia, w zakresie straży gminnej - Zapewnienie porządku i bezpieczeństwa na terenie Gminy Gorzyce	Urząd Gminy Gorzyce	2023	2025	331 952,78	115 434,89	115 434,89	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Umowa leasingowa - autobus przystosowany do przewozu osób niepełnosprawnych - Zapewnienie transportu dzieci na zajęcia szkolne	Urząd Gminy Gorzyce	2018	2024	588 081,43	104 420,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Gorzyce - Rozwój i planowanie rozwoju gminy	GORZYCE	2024	2025	306 000,00	156 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Aktualizacja programu ochrony środowiska dla Gminy Gorzyce - Realizacja przepisów ustawy	GORZYCE	2024	2025	30 000,00	10 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Przystąpienie do zmian w zakresie studium zagospodarowania przestrzennego Gminy Gorzyce - Wprowadzenie zmian wynikających ze złożonych wniosków oraz potrzeb gminy	Urząd Gminy Gorzyce	2017	2024	136 922,32	81 829,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Wykonanie prac geodezyjnych na obrzeżu parku krajobrazowego w Gorzycach od strony DK78" - Wykonanie właściwych zabiegów na drzewach tak aby nie stwarzały niebezpieczeństwa dla drogi krajowej.	GORZYCE	2023	2024	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Wykonanie ekspertyzy w sprawie zmiany stanu wody na gruncie w Belsznicy - Zmiana stanu wody na gruncie na wniosek właściciela nieruchomości	GORZYCE	2023	2024	7 749,00	7 749,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 849 817,19	18 371 894,67	7 979 474,29	55 974,29	46 643,81	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	17 801 457,92
1.a	0,00	0,00	626 068,78
1.b	0,00	0,00	17 175 389,14
1.1	0,00	0,00	1 040 151,64
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	1 040 151,64
1.1.2.1	0,00	0,00	1 040 151,64
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	16 761 306,28
1.3.1	0,00	0,00	626 068,78
1.3.1.1	0,00	0,00	230 869,78
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	306 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	39 450,00
1.3.1.15	0,00	0,00	12 000,00
1.3.1.16	0,00	0,00	7 749,00
1.3.2	0,00	0,00	16 135 237,50

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.1	Dotacje dla osób fizycznych ze środków budżetowych Gminy Gorzyce, na wymianę źródła ciepła oraz montaż instalacji źródeł OZE w budynkach mieszkalnych, na terenie Gminy Gorzyce, na lata 2021-2025. - Ograniczenie niskiej emisji	Urząd Gminy Gorzyce	2021	2025	4 712 511,19	426 000,00	426 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Opracowanie dokumentacji projektowej pn"Przebudowa drogi powiatowej Nr 3512 S (ul. Raciborskiej) Rogów-Syrnia - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi, połączenie drogi gminnej z drogą powiatową	Urząd Gminy Gorzyce	2022	2025	92 000,00	0,00	49 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Umowa przyłączeniowa do sieci gazowej budynku Gminnego w Turzy Śl. przy ul. Bogumińskiej 17 - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Gorzyce	2022	2025	3 000,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Umowa przyłączeniowa do sieci gazowej budynku Klubu Sportowego "Naprzód" Czyżowice - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Gorzyce	2022	2026	7 000,00	0,00	0,00	3 500,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Pomoc finansowa dla Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji w Wodzisławiu Śl. - Wkład własny w realizację inwestycji pn: „Budowa kanalizacji sanitarnej w gminach Gorzyce, Marklowice, Radlin, Rydułtowy i Wodzisław Śl. - etap II”	Urząd Gminy Gorzyce	2023	2027	556 547,00	357 626,67	52 474,29	52 474,29	46 643,81	0,00
1.3.2.6	Budowa kanalizacji deszczowej wraz z odtworzeniem nawierzchni jezdni dróg gminnych ul. Polnej, Wiejskie i Parkowej w Czyżowicach - Ochrona środowiska	Urząd Gminy Gorzyce	2023	2024	14 761 729,00	10 323 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Turza Śl. - "Zielona przestrzeń w Turzy Śl." - Uporządkowanie przestrzeni publicznej w celu zapewnienia miejsca spotkań mieszkańcom	GORZYCE	2023	2024	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Opłata przyłączeniowa do sieci energetycznej budynku OK Olza - Poprawa efektywności energetycznej	GORZYCE	2023	2024	3 500,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Opłata przyłączeniowa budynek Przedszkola Publicznego w Czyżowicach - Poprawa efektywności energetycznej	GORZYCE	2023	2024	3 530,00	1 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rozbudowa, przebudowa, termomodernizacja wraz ze zmianą sposobu użytkowania oraz wymianą źródła ogrzewania w budynku OSP i Biblioteki w Rogowie - Poprawa efektywności energetycznej	GORZYCE	2024	2025	8 900 000,00	4 450 000,00	4 450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Termomodernizacja wraz z przebudową, rozbudową oraz częściową zmianą sposobu użytkowania budynku Klubu Sportowego "UNIA" w Turzy Śląskiej - Poprawa efektywności energetycznej	GORZYCE	2024	2025	5 500 000,00	2 500 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.1	0,00	0,00	852 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	49 500,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00	519 219,06
1.3.2.6	0,00	0,00	1 014,00
1.3.2.7	0,00	0,00	310 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	3 500,00
1.3.2.9	0,00	0,00	4,44
1.3.2.10	0,00	0,00	8 900 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	5 500 000,00

OBJAŚNIENIA

WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY GORZYCE NA LATA 2024 – 2030

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2022 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – październik 2023r.) z dnia 03 października 2023 roku.

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, zakłada iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Na dzień przygotowania projektu uchwały spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gorzyce została sporządzona na lata 2024 – 2030.

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

ZAŁOŻENIA MAKROEKONOMICZNE I FINANSOWE

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gorzyce opracowana została z uwzględnieniem analizy:

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

Zgodnie z przyjętym założeniem dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w wieloletniej prognozie finansowej wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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 2024 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 2023 roku, wyliczonego w oparciu o sprawozdanie z wykonania dochodów budżetowych za okres: 01.01.2023r. - 30.09.2023r.

Plan dochodów budżetowych na 2024 rok

	Dochody ogółem	Dochody bieżące	Dochody majątkowe
Plan na 2024 rok	130.104.168,57 zł	105.341.937,20 zł	24.762.231,37 zł
Plan na 2023 rok <i>(wg stanu III kwartał 2023r.)</i>	123.072.879,74 zł	100.618.573,13 zł	22.454.306,61 zł
Różnica	7.031.288,83 zł	4.723.364,07 zł	2.307.924,76 zł

1.1. Dochody bieżące

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

Rok 2024:

Wpływy z ww. tytułu zaplanowano zgodnie z informacją Ministra Finansów Nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 roku, w wysokości 27.473.602,00 zł, tj. o 8.333.744,00 zł więcej od pierwotnie planowanej kwoty na 2023 rok.

Zarówno kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, jak i z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, stanowi sumę planowanych dochodów na rok 2024 oraz kwoty zwiększenia dochodów za rok 2022, wynikającej z korekty dochodów za ten rok.

Pismem Nr ST3.4751.1.9.2023 z dnia 18 sierpnia 2023 roku Gmina Gorzyce otrzymała informację o przyznaniu w 2023 roku dodatkowej kwoty 5.846.928,00 zł tytułem subwencji ogólnej. Uwzględniając powyższą kwotę, jako uzupełnienie dochodów PIT, rzeczywisty udział Gminy Gorzyce w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2023 r. wyniósł 24.986.786,00 zł. Planowany na 2024 rok udział Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (po uwzględnieniu korekty za 2022 rok w wysokości 598.234,00 zł) wynosi 26.875.368,00 zł i jest wyższy w stosunku do 2023 roku o 1.888.582,00 zł.

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 2022 roku, poz. 2267 ze zm.).

Wielkość udziału gmin w dochodach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w 2024 roku, wynosić będzie 38,46 %.

Przekazana przez Ministerstwo Finansów informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2024 rok, wskazuje również podstawę wyliczenia na 2024 rok kwot dochodów jednostek samorządu terytorialnego. Podstawę do wyliczenia na rok 2023 kwot dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych stanowią prognozowane kwoty dochodów z tych podatków przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2024.

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

Zgodnie z art. 9 ust. 6 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego do wyliczenia kwot rocznego dochodu jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku

dochodowego od osób fizycznych przyjmuje się prognozowaną ogólną kwotę wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych na rok budżetowy, według stanu na dzień 10 sierpnia roku bazowego.

Lata 2025-2030:

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w latach 2025 - 2030 zostały ustalone w oparciu o wskaźnik przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej:

Rok prognozy	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB	102,8 %	102,8 %	102,5 %	102,6 %	102,6%	102,6 %

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

Wpływy z ww. tytułu zaplanowano zgodnie z informacją Ministra Finansów Nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 roku, w wysokości 701.399,00 zł, tj. więcej o 65.623,00 zł w stosunku do roku 2023.

Zgodnie z informacją MF w ww. kwocie dochodów na 2024 rok uwzględniono zwiększenie dochodów z tytułu udziału we wpływach z CIT za 2022 rok w kwocie 121.899,00 zł (rzeczywista kwota dochodów z tytułu udziału w PIT na 2024 rok wynosi więc **579.500,00 zł** i jest mniejsza w stosunku do roku bieżącego o 56.276,00 zł).

Udział gmin we wpływach z podatku dochodowym od osób prawnych ustalany jest zgodnie z zasadami określonymi w art. 9a ust. 1, ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2022 roku, poz. 2267 ze zm.).

Wielkość udziału gmin w dochodach z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych w 2024 roku, wynosić będzie 6,71 %.

Podstawę do wyliczenia na rok 2024 kwot dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych stanowią prognozowane kwoty dochodów z tych podatków przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2024.

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

W latach 2025 – 2030 wpływy zostały przeszacowane o wskaźnik przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej:

Rok prognozy	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB	102,8 %	102,8 %	102,5 %	102,6 %	102,6%	102,6 %

Podatki i opłaty:

Dochody z tytułu podatków i opłat (podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, karta podatkowa itp.) na 2024 rok zaplanowano w oparciu o plan oraz przewidywane wykonanie w roku 2023 a także uwzględniono zmiany w ewidencji gruntów i budynków spowodowane zakończoną przez Starostwo Powiatowe modernizacją oraz uruchomienie od 1 stycznia 2024 roku strefy przemysłowej w Gorzyczkach.

Dochody z tytułu podatków i opłat zaplanowano w łącznej wysokości 46.334.001,00 zł (podatki i opłaty na rok 2024 bez uwzględniania dochodów z tytułu PIT i CIT stanowią kwotę 18.159.000,00 zł).

W kolejnych latach prognozy 2025 – 2030 dochody z tytułu podatków i opłat oszacowano w oparciu o wskaźniki inflacji CPI (średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych). Przy tym założeniu łączna dynamika wpływów z tytułu wszystkich podatków i opłat w poszczególnych latach kształtuje się w sposób zapisany w poniższej tabeli:

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

Podatek od nieruchomości :

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych i osób prawnych na 2024 rok zostały zaplanowane w kwocie 15.250.000,00 zł, tj. o 1.850.000,00 zł więcej w stosunku do roku 2023.

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), zmiany w ewidencji gruntów i budynków spowodowane zakończonej przez Starostwo Powiatowe modernizacją oraz uruchomienie od 1 stycznia 2024 roku strefy przemysłowej w Gorzyczkach

Lata 2025-2030:

W kolejnych latach objętych prognozą tj. 2025 - 2030 założono coroczny wzrost wpływów w oparciu o wskaźniki inflacji CPI (średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych) identycznie jak w przypadku podatków i opłat.

Subwencja ogólna:

Wpływy z tytułu subwencji ogólnej na 2024 rok przyjęto w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów Nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 roku, w wysokości 335.856.242,00 zł, tj. o 4.740.446,00 zł więcej od kwoty planowanej na 2023 rok, w tym:

- część oświatowa subwencji wyniesie 29.596.408,00 zł i jest wyższa o 3.689.482,00 zł od planowanej na rok bieżący.

- część wyrównawcza subwencji ogólnej – kwota podstawowa wyniesie 5.208.870,00 zł tj. więcej o 1.050.964,00 zł niż w roku bieżącym.

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

Jako podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjęto dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2022 rok oraz planowane na rok 2024 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych, a także dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku ustalonej przez GUS.

Statystyczny wskaźnik „G” dla Gminy Gorzyce wynosi 2.177,19 zł na 1 mieszkańca i stanowi 78,07 % wskaźnika „Gg” dla kraju.

Lata 2025-2030:

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

Dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w latach 2025 - 2030 kształtuje się na poziomie 102,8 % w roku 2025 do 102,6 % w roku 2030 - średnia procentowego wzrostu w tym okresie wynosi więc 102,65%, natomiast faktyczny wzrost subwencji obserwowany w latach poprzednich kształtuje się na poziomie 108% , co przedstawia tabela:

Rok bazowy	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kwota subwencji	24.466.500,00 zł	24.499.604,00 zł	25.667.554,00 zł	27.354.527,00 zł	31.115.796,00 zł	35.856.242,00 zł
% wzrostu / spadku	107 %	100 %	105 %	107 %	114 %	115 %

W latach 2025 - 2030 założono wzrost subwencji ogólnej w wysokości 108 % w każdym roku prognozy, uwzględniając rzeczywiste wykonanie subwencji w latach poprzednich.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące:

W 2024 roku dochody te zaplanowano w kwocie 9.461.499,20 zł, zgodnie z informacją otrzymaną od Wojewody Śląskiego oraz w przypadku projektów, przewidywanego dofinansowania.

W ramach tej grupy zaplanowano następujące rodzaje dochodów:

- dotacje celowe na realizację zadań własnych gminy w części dotyczącej pomocy społecznej oraz pomocy rodzinie,
- dotacja celowa z budżetu państwa na refundację wydatków bieżących realizowanych w 2023 roku w ramach Funduszy Sołeckich.

Lata 2025-2030:

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

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

Pozostałe dochody bieżące:

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

W 2024 roku wpływy te zostały zaplanowane w kwocie 31.849.195,00 zł, tj. o 492.080,79, zł więcej w stosunku do planu roku bieżącego.

Lata 2025-2030:

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

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

1.2. Dochody majątkowe

Dochody ze sprzedaży majątku:

W 2024 roku zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 633.500,00 zł, z czego sprzedaż nieruchomości (działki zabudowane budynkiem) została zaplanowana w kwocie 632.000,00 zł. Wartość sprzedaży nieruchomości przyjęto w oparciu o operat szacunkowy oraz średnią cenę przy dotychczasowej sprzedaży działek.

Ponadto zostały zaplanowane wpływy ze sprzedaży drewna i złomu w kwocie 1.500,00 zł.

Lata 2025-2030:

W 2025 roku zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 802.000,00 zł, z czego sprzedaż nieruchomości tj. kolejne działki na strefie przemysłowej w Gorzyczkach oraz budynki gminne które w 2024 roku zostaną zamknięte i przeniesione do innej lokalizacji – 800.000,00 zł.

W kolejnych latach prognozy tj. 2026-2030 planowaniu oraz waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów ze sprzedaży majątku mając na uwadze zbyt odległą perspektywę czasową.

Dochody ze sprzedaży drewna oraz złomu zaplanowano w kwotach 2.500,00 zł w roku 2025 do kwoty 4.500,00 zł w roku 2030 (tj. o 500,00 zł więcej w każdym roku).

Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje:

Planowane dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku wynoszą 24.127.986,37 zł. W ramach tych dochodów zaplanowano:

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

Wartość całego zadania w latach 2023-2024 wyniesie 14.762.115,88 zł, dofinansowanie w całym okresie realizacji zadania wyniesie 10.266.003,00 zł. W roku 2024 dofinansowanie – 10.266.003,00 zł.

- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie „Przebudowa ul. Spacerowej w sołectwie Kolonia Fryderyk”. Wartość zadania wyniesie 1.791.488,00 zł, dofinansowanie 1.074.892,00 zł.

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład (Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych) na zadanie „Przebudowa ul. Dąbrowy w Bluszczowie”. Wartość zadania wyniesie 1.900.000,00 zł, dofinansowanie 1.804.000,00 zł.

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład (Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych) na zadanie 2-letnie „Rozbudowa, przebudowa, termomodernizacja wraz ze zmianą sposobu użytkowania oraz wymianą źródła ogrzewania w budynku OSP Rogów i biblioteki w Rogowie”. Wartość zadania 8.900.000,00 zł, wysokość dofinansowania w 2024 roku – 3.997.500,00 zł,

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład (Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych) na zadanie 2-letnie „Termomodernizacja wraz z przebudową, rozbudową oraz częściową zmianą sposobu użytkowania budynku Klubu Sportowego „UNIA” w Turzy Śl.”. Wartość zadania 5.500.000,00 zł, wysokość dofinansowania w 2024 roku – 2.000.000,00 zł,

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład (Rządowy Program Odbudowy Zabytków) na zadanie „Kolonia Fryderyk – odbudowa zabytku przy ul. Leśnej 44”. Wartość zadania 2.000.000,00 zł, wysokość dofinansowania 1.350.000,00zł,

- środki z WFOŚiGW w Katowicach na dofinansowanie inwestycji „Zielona przestrzeń w Turzy Śl.” w kwocie 228.850,00 zł, wartość zadania 310.000,00 zł,

- środki z Norweskiego Mechanizmu Finansowego na dofinansowanie inwestycji „Termomodernizacja Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Turzy Śl.” w kwocie 3.356.269,37 zł (zadanie realizowane jest w latach 2023 – 2024; całkowita wartość zadania 13.460.000,00 zł,

- środki z LGD oraz PROW na dofinansowanie inwestycji „Rozwój ogólnodostępnej infrastruktury turystycznej poprzez budowę Punktu Informacyjnego dla Turystów” (inwestycja realizowana na Ośrodku Wypoczynkowym w Olzie) w kwocie 50.472,00 zł, wartość zadania 185.767,32 zł.

Lata 2025-2030:

Planowane dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku wynoszą 4.497.500,00 zł. W ramach tych dochodów zaplanowano:

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład (Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych) na zadanie 2-letnie „Rozbudowa, przebudowa, termomodernizacja wraz ze zmianą sposobu użytkowania oraz wymianą źródła ogrzewania w budynku OSP Rogów i biblioteki w Rogowie”. Wartość zadania 8.900.000,00 zł, wysokość dofinansowania w 2025 roku – 3.997.500,00 zł,

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład (Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych) na zadanie 2-letnie „Termomodernizacja wraz z przebudową, rozbudową oraz częściową zmianą sposobu

użytkowania budynku Klubu Sportowego „UNIA” w Turzy Śl.". Wartość zadania 5.500.000,00 zł, wysokość dofinansowania w 2024 roku – 500.000,00 zł,

W latach 2026-2030 nie uwzględniono wpływów z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

2. Wydatki

Plan wydatków budżetowych Gminy Gorzyce na 2024 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 2023 roku, wyliczonego w oparciu o sprawozdania z wykonania wydatków budżetowych za okres: 01.01.2023r. - 30.09.2023r.

Plan wydatków budżetowych na 2024 rok

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan na 2024 rok	134.544.384,54 zł	102.437.234,55 zł	32.107.149,99 zł
Plan na 2023 rok <i>(wg stanu III kwartał 2023r.)</i>	132.022.244,01 zł	96.529.682,68 zł	35.492.561,33 zł
Różnica	2.522.140,53 zł	5.907.551,87 zł	- 3.385.411,34 zł

2.1. Wydatki bieżące

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane:

W 2024 roku zaplanowano wzrost na wynagrodzeniach i składkach od nich naliczanych z tytułu umów o pracę, co wynika ze wzrostu płacy minimalnej, wzrostu stawki godzinowej w umowach cywilno-prawnych, awansów zawodowych nauczycieli i innych pracowników oraz Pracowniczych Planów Kapitałowych. Wydatki te zaplanowano w kwocie 56.643.177,95 zł.

Lata 2025-2030:

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

Rok prognozy	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	102,8 %	102,8 %	102,5 %	102,6 %	102,6 %	102,6 %

Wydatki na obsługę długu:

Wydatki te na rok 2024 zaplanowano w kwocie 452.026,93 zł. W okresie objętym prognozą wydatki zaplanowano zgodnie z umowami w sprawie udzielenia kredytów i pożyczek z poszczególnymi bankami oraz Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach, harmonogramami spłat poszczególnych kredytów i pożyczek, przy zastosowaniu aktualnie obowiązujących stawek oprocentowania.

Wydatki na obsługę długu uwzględniają odsetki od pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach planowanej do zaciągnięcia w 2024 roku z ostatecznym terminem spłaty w 2030 roku.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2024-2030 oraz zadania inwestycyjne, których realizacja nie przekracza jednego roku.

W 2024 roku wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 32.107.149,99 zł, w tym wydatki o charakterze dotacyjnym w kwocie 783.626,37 zł.

W kolejnych latach wydatki majątkowe zaplanowano w wysokościach:

- 2025 rok – 8.118.481,90 zł,
- 2026 rok – 4.976.342,88 zł,
- 2027 rok – 7.957.608,07 zł,
- 2028 rok – 10.832.240,53 zł,
- 2029 rok – 13.951.667,42 zł,
- 2030 rok – 17.065.494,45 zł.

3. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu

3.1. Przychody

Plan przychodów budżetu Gminy Gorzyce na 2024 rok ustalono w kwocie 6.977.960,36 zł, z czego:

- pożyczka ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach, na realizację zadania pn.: "Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Gorzyce, na lata 2021-2025, w zakresie wymiany źródeł ciepła oraz montażu instalacji OZE w budynkach mieszkalnych na terenie Gminy Gorzyce w 2024 roku" w kwocie 425.000,00 zł.
- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym Gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 6.552.960,36 zł. Środki te zostaną przekazane na rachunek lokat.

W latach 2025-2030 nie zaplanowano zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Decyzje w tej sprawie będzie podejmować Rada Gminy przystępując do planowania budżetów na kolejne lata.

3.2. Rozchody budżetu

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

Rok 2024

- spłata otrzymanych kredytów w kwocie 1.600.000,00 zł
- spłata otrzymanych pożyczek w kwocie 937.744,39 zł

Spłata pożyczki w wysokości 425.000,00 zł, planowanej do zaciągnięcia w 2024 roku, zostanie rozłożona na kolejne lata następująco:

- 2025 rok – 50.000,00 zł – rozpoczęcie spłaty
- 2026 rok – 50.000,00 zł
- 2027 rok – 50.000,00 zł
- 2028 rok – 50.000,00 zł
- 2029 rok – 125.000,00 zł
- 2030 rok – 100.000,00 zł

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

Rok	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Kredyty długoterminowe	500.000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Pożyczki	900.000,00 zł	1.186.524,99 zł	660.000,00 zł	516.000,00 zł	395.000,00 zł	570.000,00 zł
RAZEM:	1.400.000,00 zł	1.186.524,99 zł	660.000,00 zł	516.000,00 zł	395.000,00 zł	570.000,00 zł

3.3. Wynik budżetu

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

Nadwyżka operacyjna czyli różnica pomiędzy planem dochodów bieżących a planem wydatków bieżących w 2024 roku wynosi 2.904.702,65 zł i tym samym została spełniona relacja wynikająca z ww. przepisu.

Relacja ta jest zachowana także w kolejnych latach prognozy:

- rok 2025 – 4.218.236,90 zł
- rok 2026 – 6.159.622,87 zł
- rok 2027 – 8.613.863,07 zł
- rok 2028 – 11.343.998,53 zł
- rok 2029 – 14.341.922,42 zł
- rok 2030 – 17.630.249,45 zł

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

W 2024 roku wynik budżetu stanowi planowany deficyt w budżecie gminy i wynosi **4.440.215,97 zł** (dochody budżetu 130.104.168,57 zł – wydatki budżetu 134.544.384,54 zł).

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

W latach 2025-2030 wynik budżetu stanowi nadwyżkę w budżecie gminy i przeznaczony jest na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek:

- rok 2025 – 1.400.000,00 zł
- rok 2026 – 1.186.524,99 zł
- rok 2027 – 660.000,00 zł
- rok 2028 – 516.000,00 zł
- rok 2029 – 395.000,00 zł
- rok 2030 – 570.000,00 zł

3.4. Wydatki zmniejszające dług

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

W 2024 roku plan wydatków z tego tytułu wyniesie –104.420,01 zł, z czego:

- spłata rat z tytułu umowy leasingowej na autobus do przewozu osób niepełnosprawnych – 104.420,01 zł,

4. Kwota długu

Stan zadłużenia na 01.01.2024 roku wyniesie 6.840.269,38 zł, planowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2024 roku wyniesie 4.727.524,99 zł, z czego:

- zaciągnięte kredyty i pożyczki – 500.000,00 zł
- zaciągnięte pożyczki (w tym pożyczka planowana do zaciągnięcia w 2024 roku) – 4.227.524,99 zł

Stan zadłużenia w kolejnych lata prognozy wyniesie:

- 2025 rok - 3.327.524,99 zł
- 2026 rok - 2.141.000,00 zł
- 2027 rok – 1.481.000,00 zł
- 2028 rok – 965.000,00 zł
- 2029 rok – 570.000,00 zł
- 2030 rok - 0,00 zł

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

Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich, zawiera łącznie wszystkie przedsięwzięcia, których realizacja wykracza poza rok 2024 oraz przedsięwzięcia wieloletnie rozpoczęte w latach poprzednich, których realizacja kończy się w 2024 roku.

Wykaz przedsięwzięć na lata 2024 – 2030 zawiera między innymi łączne nakłady finansowe, limity wydatków bieżących i majątkowych na poszczególne lata oraz limity zobowiązań dla poszczególnych przedsięwzięć.

Łączne nakłady finansowe dla przedsięwzięć wynoszą 33.271.351,85 zł, natomiast limity wydatków na poszczególne lata wynoszą następująco:

- 2024 rok – 24.550.444,07 zł
- 2025 rok – 8.382.702,18 zł
- 2026 rok - 173.767,29 zł
- 2027 rok - 164.438,31 zł

**ZMIANY WPROWADZONE W PROJEKCIE UCHWAŁY,
PO DNIU 15 LISTOPADA 2023 ROKU:**

1. W treści uchwały - nie wprowadzono zmian.

2. W związku ze zmianami w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023-2030, dokonany w miesiącu listopadzie i grudniu 2023 roku, mający wpływ na niniejszy projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2030, dokonano następujących zmian:

1) w załączniku Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa, dokonano zmian doprowadzających do zgodności z danymi ujętymi w projekcie uchwały w sprawie budżetu Gminy Gorzyce na 2024 rok w pozycjach dotyczących: dochodów; wydatków; kwoty długu oraz dostosowano limity wydatków do danych wynikających z załącznika nr 2.

2) w załączniku Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2030: przeanalizowano limity zobowiązań dla poszczególnych przedsięwzięć stosując zasadę, że limit zobowiązań to kwota, na którą gmina zamierza jeszcze zawrzeć umowy w celu realizacji danego zadania i dokonano stosownych korekt oraz zaktualizowano przedsięwzięcia:

- w poz. 1.3.1.1. „Dotacja celowa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumienia z Gminą Lubomia, w zakresie straży gminnej”,

- w poz. 1.3.1.2. „Umowa leasingowa - autobus przystosowany do przewozu osób niepełnosprawnych”,

- w poz. 1.3.1.5. „Przystąpienie do zmian w zakresie studium zagospodarowania przestrzennego Gminy Gorzyce”,

- w poz. 1.3.1.15. „Wykonanie prac geodezyjnych na obrzeżu parku krajobrazowego w Gorzycach od strony DK78”,

- w poz. 1.3.1.16. „Wykonanie ekspertyzy w sprawie zmiany stanu wody na gruncie w Belsznicy”,

- w poz. 1.3.2.5 „Pomoc finansowa dla Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji w Wodzisławiu Śl. - wkład własny w realizacji inwestycji pn: „Budowa kanalizacji sanitarnej w gminach Gorzyce, Markłowice, Radlin, Rydułtowy i Wodzisław Śl. - etap II”,

- w poz. 1.3.2.6 „Budowa kanalizacji deszczowej wraz z odtworzeniem nawierzchni jezdni dróg gminnych ul. Polnej, Wiejskiej i Parkowej w Czyżowicach”