

**UCHWAŁA NR XXXV/333/21
RADY GMINY GORZYCE**

z dnia 22 grudnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2022 – 2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 roku, poz. 1372 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 roku, poz. 305 ze zm.), po wysłuchaniu opinii komisji Rady Gminy, uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gorzyce na lata 2022 – 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, 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,
- 8) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia określone w załączniku Nr 2 do uchwały,
- 9) objaśnienia przyjętych wartości.

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

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

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

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2, pkt 1, 2,
- 2) z tytułu umów zawartych w 2022 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 32.500.000,00 zł, następująco:
 - a) 2022 rok - 10.000.000,00 zł,
 - b) 2023 rok - 9.000.000,00 zł,
 - c) 2024 rok - 3.000.000,00 zł.
 - d) 2025 rok - 2.000.000,00 zł,
 - e) 2026 rok - 2.000.000,00 zł,
 - f) 2027 rok - 2.000.000,00 zł,
 - g) 2028 rok - 1.500.000,00 zł,

h) 2029 rok - 1.500.000,00 zł,

i) 2030 rok - 1.500.000,00 zł.

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy Gorzyce do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 roku, poz. 305 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 XXV/220/20 Rady Gminy Gorzyce z dnia 21 grudnia 2020 roku, w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2021 - 2026 wraz ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

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 2022 - 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⁾	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 2015	59 632 965,35	57 285 208,81	16 963 616,00	200 000,00	19 032 310,00	6 678 846,08	14 410 436,73	6 403 054,52	2 347 756,54	23 713,54	1 826 039,55	
Wykonanie 2016	72 777 929,65	71 146 312,70	16 640 638,00	200 000,00	20 463 557,00	18 147 573,57	15 694 544,13	6 518 000,00	1 631 616,95	170 716,22	1 225 920,00	
Wykonanie 2017	79 720 541,80	77 000 492,99	18 395 047,00	174 012,67	21 042 678,00	22 200 856,01	15 187 899,31	7 151 856,46	2 720 048,81	1 129 294,97	496 272,00	
Wykonanie 2018	89 857 397,17	83 916 891,26	20 393 225,00	236 282,44	22 877 233,00	21 990 938,61	18 419 212,21	9 354 370,01	5 940 505,91	237 928,31	5 045 458,54	
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	
Wykonanie 2020	111 079 394,86	104 643 497,63	22 044 096,00	421 005,34	24 726 535,00	35 015 301,40	22 436 559,89	11 159 993,31	6 435 897,23	400 242,23	5 837 298,00	
Plan 3 kw. 2021	113 693 133,95	104 861 271,25	22 848 543,00	206 000,00	25 667 554,00	33 212 207,32	22 926 966,93	11 000 000,00	8 831 862,70	364 918,00	8 052 410,00	
2022	98 475 714,00	90 740 847,00	20 756 253,00	427 313,00	26 505 402,00	18 601 850,00	24 450 029,00	11 850 000,00	7 734 867,00	1 003 100,00	6 731 767,00	
2023	97 637 138,06	93 876 411,39	21 524 234,36	443 123,58	27 565 618,08	19 159 905,50	25 183 529,87	12 205 500,00	3 760 726,67	3 753 940,00	6 786,67	
2024	97 254 736,31	96 945 166,40	22 277 582,56	458 632,91	28 668 242,80	19 667 222,95	25 873 485,18	12 535 048,50	309 569,91	302 600,00	6 969,91	
2025	100 036 025,51	100 026 181,35	23 057 297,95	474 685,06	29 814 972,52	20 169 153,53	26 510 072,29	12 848 424,71	9 844,16	2 700,00	7 144,16	
2026	103 219 503,07	103 209 380,31	23 864 303,38	491 299,04	31 007 571,42	20 673 382,36	27 172 824,11	13 169 635,33	10 122,76	2 800,00	7 322,76	
2027	106 484 334,65	106 473 928,82	24 675 689,69	508 003,21	32 247 874,28	21 190 216,92	27 852 144,72	13 498 876,21	10 405,83	2 900,00	7 693,48	
2028	109 831 658,16	109 820 964,68	25 489 987,46	524 767,31	33 537 789,24	21 719 972,35	28 548 448,32	13 836 348,12	10 693,48	3 000,00	7 693,48	
2029	113 236 629,98	113 225 644,17	26 280 177,07	541 035,09	34 879 300,81	22 262 971,65	29 262 159,55	14 182 256,82	10 985,81	3 100,00	7 885,81	

2030	116 698 042,59	116 686 759,63	27 042 302,20	556 725,11	36 274 472,85	22 819 545,94	29 993 713,53	14 536 813,24	11 282,96	3 200,00	8 802,96
------	----------------	----------------	---------------	------------	---------------	---------------	---------------	---------------	-----------	----------	----------

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:			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			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
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	
Wykonanie 2015	59 475 868,30	49 933 518,75	26 279 434,20	0,00	0,00	643 311,01	0,00	0,00	0,00	9 542 349,55	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	66 734 733,71	60 842 075,59	26 279 434,20	0,00	0,00	820 996,19	0,00	0,00	0,00	5 892 658,12	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	74 632 295,16	65 716 560,05	27 432 958,18	0,00	0,00	412 166,37	0,00	0,00	0,00	8 915 735,11	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	
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	
Wykonanie 2020	104 162 810,67	89 502 250,54	32 948 574,85	0,00	0,00	210 647,72	0,00	0,00	0,00	14 660 560,13	11 119 108,94	3 517 461,19	
Plan 3 kw. 2021	123 022 000,12	100 583 459,21	38 786 527,52	1 038 183,49	0,00	204 176,28	0,00	0,00	0,00	22 438 540,91	22 438 540,91	3 807 800,00	
2022	108 534 563,00	88 575 047,15	41 201 797,20	1 013 828,89	0,00	211 950,07	0,00	0,00	0,00	19 959 515,85	12 449 666,85	2 687 500,00	
2023	95 389 290,80	91 232 298,56	42 602 658,30	991 479,42	0,00	186 252,00	0,00	0,00	0,00	4 156 992,24	4 156 992,24	2 838 500,00	
2024	95 636 991,92	93 695 570,63	44 051 148,68	0,00	0,00	145 422,00	0,00	0,00	0,00	1 941 421,29	1 941 421,29	1 271 000,00	
2025	98 370 025,51	96 037 959,90	45 592 938,89	0,00	0,00	114 291,00	0,00	0,00	0,00	2 332 065,61	2 332 065,61	1 391 000,00	
2026	101 969 503,07	98 438 908,90	47 006 320,00	0,00	0,00	86 734,00	0,00	0,00	0,00	3 530 594,17	3 530 594,17	0,00	
2027	105 384 334,65	100 899 881,62	48 463 515,92	0,00	0,00	60 228,00	0,00	0,00	0,00	4 484 453,03	4 484 453,03	0,00	
2028	108 731 658,16	103 422 378,66	49 965 884,91	0,00	0,00	42 781,00	0,00	0,00	0,00	5 309 279,50	5 309 279,50	0,00	
2029	112 086 629,98	106 007 938,13	51 464 861,46	0,00	0,00	24 557,00	0,00	0,00	0,00	6 078 691,85	6 078 691,85	0,00	
2030	115 588 042,59	109 082 938,13	53 008 807,30	0,00	0,00	6 005,00	0,00	0,00	0,00	6 505 104,46	6 505 104,46	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 2015	157 097,05	0,00	7 432 270,43	5 454 138,32	0,00	0,00	0,00	1 978 132,11	0,00
Wykonanie 2016	6 043 195,94	0,00	3 764 367,48	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 264 367,48	0,00
Wykonanie 2017	5 088 246,64	5 088 246,64	6 517 165,46	1 991 347,26	0,00	0,00	0,00	4 525 818,20	0,00
Wykonanie 2018	2 948 730,72	2 948 730,72	8 585 746,30	2 603 835,88	0,00	0,00	0,00	5 981 910,42	0,00
Wykonanie 2019	775 089,84	775 089,84	9 705 885,53	2 946 908,51	0,00	0,00	0,00	6 758 977,02	0,00
Wykonanie 2020	6 916 584,19	0,00	10 239 445,94	2 890 957,56	0,00	3 137,21	0,00	7 345 351,17	0,00
Plan 3 kw. 2021	-9 328 866,17	0,00	15 162 823,73	1 740 000,00	1 155 042,44	4 907 991,76	3 407 991,76	8 514 831,97	4 765 831,97
2022	-10 058 849,00	0,00	13 468 849,00	3 760 000,00	350 000,00	4 058 849,00	4 058 849,00	5 650 000,00	5 650 000,00
2023	2 247 847,26	0,00	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 617 744,39	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 666 000,00	1 666 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 110 000,00	1 110 000,00	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
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	5 325 000,00	5 325 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	5 281 745,22	5 281 745,22	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	5 623 501,68	5 623 501,68	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	4 775 500,00	4 775 500,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 132 486,99	3 132 486,99	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 079 643,85	3 079 643,85	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	5 833 957,56	2 584 957,56	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 410 000,00	3 410 000,00	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	2 877 744,39	2 877 744,39	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 666 000,00	1 666 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 110 000,00	1 110 000,00	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	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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:	z tego:	z tego:	z tego:					
	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 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	24 176 466,68	0,00	7 351 690,06	9 329 822,17
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	19 946 685,98	0,00	10 304 237,11	12 568 604,59
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	15 091 333,24	10 596,64	11 283 932,94	15 809 751,14
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	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	21 205 431,80
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	12 213 547,88	476 998,67	15 141 247,09	22 489 735,47
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	3 249 000,00	11 232 312,23	340 720,58	4 277 812,04	17 700 635,77
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 462 491,37	220 899,72	2 165 799,85	11 874 648,85
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	9 094 083,80	100 339,41	2 644 112,83	2 644 112,83
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 376 000,00	0,00	3 249 595,77	3 249 595,77
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 710 000,00	0,00	3 988 221,45	3 988 221,45
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 460 000,00	0,00	4 770 471,41	4 770 471,41
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 360 000,00	0,00	5 574 047,20	5 574 047,20
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 260 000,00	0,00	6 398 586,02	6 398 586,02
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 110 000,00	0,00	7 217 706,04	7 217 706,04
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 603 821,50	7 603 821,50

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
Wykonanie 2015	0,00%	x	15,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	21,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	22,37%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	24,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	22,18%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	23,00%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	6,52%	7,03%	x	x	x	x
2022	6,46%	3,33%	4,72%	19,46%	20,27%	TAK	TAK
2023	6,14%	3,82%	8,84%	17,87%	18,68%	TAK	TAK
2024	3,91%	4,39%	4,78%	16,13%	16,94%	TAK	TAK
2025	2,23%	5,14%	x	13,62%	14,43%	TAK	TAK
2026	1,62%	5,88%	x	9,68%	10,19%	TAK	TAK
2027	1,36%	6,61%	x	7,36%	7,87%	TAK	TAK
2028	1,30%	7,31%	x	5,10%	5,61%	TAK	TAK
2029	1,29%	7,96%	x	5,21%	5,21%	TAK	TAK
2030	1,19%	8,11%	x	5,87%	5,87%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi 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 2015	0,00	23 214,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 009,14	0,00
Wykonanie 2016	0,00	397 152,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229 757,31	0,00
Wykonanie 2017	0,00	989 516,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421 823,46	0,00
Wykonanie 2018	0,00	145 295,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 730,00	0,00
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
Wykonanie 2020	501 727,96	501 727,96	173 094,62	37 682,94	37 682,94	37 682,94	344 905,57	344 905,57	344 905,57
Plan 3 kw. 2021	393 885,08	414 785,08	0,00	5 551 582,00	5 551 582,00	4 467 582,00	581 204,17	581 204,17	581 204,17
2022	2 720,00	2 720,00	2 720,00	1 025 178,00	1 025 178,00	1 025 178,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	11 468 905,37	4 473 548,77	6 995 356,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	4 933 860,91	2 308 595,36	2 625 265,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	6 197 197,47	614 724,03	5 582 473,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	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
Wykonanie 2020	58 090,00	16 500,00	0,00	13 148 842,70	506 923,44	12 641 919,26	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	6 306 000,00	6 306 000,00	4 582 585,78	13 287 759,87	888 018,66	12 399 741,21	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	67 766,85	67 766,85	67 766,85	9 521 285,22	535 018,37	8 986 266,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 959 060,31	120 560,31	2 838 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 371 339,41	100 339,41	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^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
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	71 825,35	71 825,35	0,00	0,00	0,00	0,00	448 035,48	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	10 596,64	0,00	10 596,64	0,00	0,00	0,00	223 198,32	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	29 542,90	0,00	29 542,90	0,00	0,00	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
Wykonanie 2020	3 079 643,85	141 529,73	0,00	141 529,73	24 931,42	24 931,42	0,00	0,00	x	0,00	391 701,00
Plan 3 kw. 2021	2 584 957,56	136 278,09	0,00	136 278,09	26 312,64	26 312,64	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	3 410 000,00	120 018,37	0,00	120 018,37	27 770,42	27 770,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 187 847,26	120 560,31	0,00	120 560,31	22 925,25	22 925,25	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 537 744,39	100 339,41	0,00	100 339,41	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 116 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	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 2022 - 2030

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 697 084,72	9 521 285,22	2 959 060,31	1 371 339,41	1 391 000,00	8 837 568,13
1.a	- wydatki bieżące				1 305 339,11	535 018,37	120 560,31	100 339,41	0,00	100 251,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 391 745,61	8 986 266,85	2 838 500,00	1 271 000,00	1 391 000,00	8 737 317,13
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:				67 766,85	67 766,85	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				67 766,85	67 766,85	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Zagospodarowanie terenu obok Ośrodka Kultury w Czyżowicach poprzez budowę ogólnodostępnego placu zabaw - Podniesienie jakości życia mieszkańców poprzez budowę ogólnodostępnego placu zabaw w miejscowości Czyżowice z elementami małej architektury zapewniającej rozwój infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej na obszarze LGD Morawskie Wrota w Gminie Gorzyce	Urząd Gminy Gorzyce	2021	2022	67 766,85	67 766,85	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				24 629 317,87	9 453 518,37	2 959 060,31	1 371 339,41	1 391 000,00	8 837 568,13
1.3.1	- wydatki bieżące				1 305 339,11	535 018,37	120 560,31	100 339,41	0,00	100 251,00
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	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	588 081,43	92 247,95	97 635,06	100 339,41	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	2022	136 922,32	105 000,00	0,00	0,00	0,00	39 450,00
1.3.1.8	Umowa leasingowa - samochód ciężarowy do 3,5 tony - Zapewnienie efektywności zadań realizowanych systemem gospodarczym przez Urząd Gminy	Urząd Gminy Gorzyce	2019	2023	110 335,36	27 770,42	22 925,25	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Opracowanie dokumentacji technicznej związanej z usuwaniem zniszczeń na infrastrukturze komunalnej z zakresu melioracji wodnych spowodowanych nawałnymi opadami deszczu w dniach 12-13 maja 2021r. - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców (usuwanie zniszczeń spowodowanych przez deszcze nawałne)	Urząd Gminy Gorzyce	2021	2022	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	19 976,00
1.3.1.13	Opracowanie dokumentacji technicznych związanych z usuwaniem zniszczeń na infrastrukturze drogowej spowodowanej nawałnymi opadami deszczu w dniach 12-13 maja 2021r. - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców (usuwanie zniszczeń po nawałnych deszczach)	Urząd Gminy Gorzyce	2021	2022	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	40 825,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 323 978,76	8 918 500,00	2 838 500,00	1 271 000,00	1 391 000,00	8 737 317,13

Strona 1 z 2

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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	6 952 000,00	1 000 000,00	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	6 595 000,00	1 031 000,00	1 151 000,00	1 271 000,00	1 391 000,00	4 844 000,00
1.3.2.25	Przebudowa jezdni drogi gminnej "Przebudowa drogi gminnej nr 50168 S ul. Raciborskiej w Belsznicy i Rogowie" - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi, połączenie drogi gminnej z drogą powiatową	Urząd Gminy Gorzyce	2021	2023	3 375 000,00	1 687 500,00	1 687 500,00	0,00	0,00	3 375 000,00
1.3.2.26	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Olzie przy ul. Szkolnej 24 - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Gorzyce	2021	2022	4 301 598,11	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	317 712,10
1.3.2.27	Zagospodarowanie terenu obok Ośrodka Kultury w Czyżowicach - Stworzenie atrakcyjnej przestrzeni poprzez zagospodarowanie terenu i infrastrukturę kulturalno-rekreacyjną w Czyżowicach, które ma na celu poprawę jakości życia mieszkańców oraz dostępności do przestrzeni rekreacyjno-wypoczynkowej.	Urząd Gminy Gorzyce	2021	2022	2 100 380,65	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	200 605,03

OBJAŚNIENIA

WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY GORZYCE NA LATA 2022 – 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 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2020 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021r.) z dnia 31 sierpnia 2021 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 2030. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gorzyce została sporządzona na lata 2022 – 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 2022 uwzględnione w wieloletniej prognozie finansowej wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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 2022 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 2021 roku, wyliczonego w oparciu o sprawozdanie z wykonania dochodów budżetowych za okres: 01.01.2021r. - 30.06.2021r.

Plan dochodów budżetowych na 2022 rok

	Dochody ogółem	Dochody bieżące	Dochody majątkowe
Plan na 2022 rok	98.475.714,00 zł	90.740.847,00 zł	7.734.867,00 zł
Plan na 2021 rok (wg stanu III kwartał 2021r.)	113.693.133,95 zł	104.861.271,25 zł	8.831.862,70 zł
Różnica	- 15.217.419,95 zł	- 14.120.424,25 zł	- 1.096.995,70 zł

1.1. Dochody bieżące

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

Rok 2022:

Wpływy z ww. tytułu zaplanowano zgodnie z informacją Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej Nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 roku, w wysokości 20.756.253,00 zł, tj. mniej o 2.092.290,00 zł w stosunku do roku 2021.

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.) oraz ustawy z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw.

Wielkość udziału gmin w dochodach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w 2022 roku, wynosić będzie 38,34 %.

Przekazana przez Ministerstwo Finansów informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2022 rok, wskazuje również podstawę wyliczenia na 2022 rok kwot dochodów jednostek samorządu terytorialnego. Podstawę do wyliczenia na rok 2022 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 2022.

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 2020, rok 2019 i rok 2018, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33, i 0,17. Podstawę ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonany przez płatników, według stanu odpowiednio na dzień 30 czerwca 2021 roku, 15 września 2020 roku i 15 września 2019 roku.

Zgodnie z art. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, zmieniony został art. 9 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Zgodnie z art. 9 powyższej ustawy 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 2023-2030:

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w latach 2023 - 2030 zostały ustalone w oparciu o wskaźnik przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej:

Rok prognozy	2023	2024	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030
PKB	103,7 %	103,5 %	103,5 %	103,5 %	103,0 %	103,4 %	103,3 %	103,1 %	102,9 %

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 ostatnich latach można było zaobserwować nieznaczny wzrost w stosunku do planu.

Wpływy z ww. tytułu zaplanowano zgodnie z informacją Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej Nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 roku, w wysokości 427.313,00 zł, tj. więcej o 221.313,00 zł w stosunku do roku 2021.

Udział gmin we wpływach z podatku dochodowym od osób prawnych od 2022 roku ustalany jest zgodnie z zasadami określonymi w art. 9a ust. 1, ustawy z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw.

Wielkość udziału gmin w dochodach z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych w 2022 roku, wynosić będzie 6,71 %.

Podstawę do wyliczenia na rok 2022 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 2022.

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

W latach 2023 – 2030 wpływy zostały przeszacowane o wskaźnik przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej:

Rok prognozy	2023	2024	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030
PKB	103,7 %	103,5 %	103,5 %	103,5 %	103,0 %	103,4 %	103,3 %	103,1 %	102,9 %

Podatki i opłaty:

Dochody z tytułu podatków i opłat (podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, karta podatkowa itp.) na 2022 rok zaplanowano w oparciu o plan oraz przewidywane wykonanie w roku 2021 a także uwzględniono planowaną od 1 stycznia 2022 roku podwyżkę stawek o 5% w podatku od nieruchomości, od środków transportowych. Dochody z tytułu podatków i opłat zaplanowano w łącznej wysokości 35.515.566,00 zł tj. o 523.677,00 zł mniej w stosunku do roku bazowego (podatki i opłaty na rok 2022 bez uwzględnienia dochodów z tytułu PIT i CIT stanowią kwotę 14.332.000,00 zł).

W kolejnych latach prognozy 2023 – 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	2023	2024	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – średnioroczna (CPI)	103,0 %	102,7 %	102,5 %	102,5 %	103,0 %	102,5 %	102,5 %	102,5 %	102,5 %

Podatek od nieruchomości :

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych i osób prawnych na 2022 rok zostały zaplanowane w kwocie 11.850.000,00 zł, tj. o 850.000,00 zł więcej w stosunku do roku 2021.

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

W projekcie uchwały budżetowej Gminy Gorzyce na 2022 rok przyjęto plan dochodów z tytułu podatku od nieruchomości z uwzględnieniem planowanej od 1 stycznia 2022 roku podwyżki podatku o 5 %.

Lata 2023-2030:

W kolejnych latach objętych prognozą tj. 2023 - 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 2022 rok przyjęto w oparciu o informację przekazaną przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej Nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 roku, w wysokości 26.505.402,00 zł tj. więcej o 837.848,00 zł (+ 3,25 %) w stosunku do roku 2021, w tym:

- część oświatowa subwencji wyniesie 22.633.987,00 zł i jest mniejsza o 117.427,00 zł od planowanej w roku bieżącym,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej – kwota podstawowa wyniesie 3.871.415,00 zł i jest wyższa o 1.093.139,00 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 części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjęto dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2020 rok oraz planowane na rok 2022 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 2020 roku ustalonej przez GUS.

Statystyczny wskaźnik „G” dla Gminy Gorzyce wynosi 1.714,17 zł na 1 mieszkańca i stanowi 80,77 % wskaźnika „Gg” dla kraju.

Lata 2023-2030:

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 2023 - 2030 kształtuje się na poziomie 103,4 % w roku 2023 do 103 % w roku 2030 - średnia procentowego wzrostu w tym okresie wynosi więc 103,2 %, natomiast faktyczny wzrost subwencji obserwowany w latach poprzednich kształtuje się na poziomie 104,57 % , co przedstawia tabela:

Rok bazowy	2018	2019	2020	2021	2022
Kwota subwencji	22.877.233,00 zł	24.466.500,00 zł	24.403.604,00 zł	25.667.554,00 zł	26.505.402,00 zł
% wzrostu / spadku	108,72 %	106,95%	99,74 %	105,17 %	103,26 %

W latach 2023 - 2030 założono wzrost subwencji ogólnej w wysokości 104 % w każdym roku prognozy.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące:

W 2022 roku dochody te zaplanowano w kwocie 18.601.850,00 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 z budżetu państwa na refundację wydatków bieżących realizowanych w 2020 roku w ramach Funduszy Sołeckich.

Lata 2023-2030:

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	2023	2024	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – średnioroczna (CPI)	103,0 %	102,7 %	102,5 %	102,5 %	103,0 %	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 2022 roku wpływy te zostały zaplanowane w kwocie 24.450.029,00 zł, tj. o 1.502.914,08 zł więcej w stosunku do roku bieżącego.

Lata 2023-2030:

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	2023	2024	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – średnioroczna (CPI)	103,0 %	102,7 %	102,5 %	102,5 %	103,0 %	102,5 %	102,5 %	102,5 %	102,5 %

1.2. Dochody majątkowe

Dochody ze sprzedaży majątku:

W związku z uruchomieniem strefy przemysłowej w Gorzyczkach oraz pojawieniem się inwestorów zainteresowanych kupnem działek, prowadzone są intensywne działania mające na celu sprzedaż działek.

W 2021 roku przeprowadzone zostały przetargi na sprzedaż działek. W bieżącym roku zaplanowano wpływy z tego tytułu w kwocie 357.918,00 zł do 30.09.2021r. wykonano 717.693,51 zł. Natomiast do dnia złożenia projektu budżetu na 2022 rok wpływy te wyniosły ponad 1.825.373,51 zł.

W 2022 roku zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 1.001.600,00 zł, z czego sprzedaż nieruchomości została zaplanowana w kwocie 1.000.000,00 zł uwzględniając przygotowywanie kolejnych działek do sprzedaży w strefie przemysłowej w Gorzyczkach oraz w obrębie Czyżowic, obrębie Rogowa oraz obrębie Turzy Śl.

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

Lata 2023-2030:

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zostały zaplanowane uwzględniając przeznaczenie do sprzedaży działki położonej na terenie strefy przemysłowej w Gorzyczkach o powierzchni 3,1262 ha. Przyjęto wartość sprzedaży działki w oparciu o średnią cenę przy dotychczasowej sprzedaży działek – 3.751.440,00 zł.

Dochody ze sprzedaży złomu i drewna zaplanowano w kwocie 2.500,00 zł.

W roku 2024 dochody ze sprzedaży majątku zostały zaplanowane w kwocie 300.000,00 zł, mając na uwadze plany dotyczące sprzedaży nieruchomości gminnych.

Dochody ze sprzedaży złomu i drewna zaplanowano w kwocie 2.600,00 zł.

W kolejnych latach prognozy tj. 2025-2030 planowaniu oraz waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym mając na uwadze zbyt odległą perspektywę czasową.

Dochody ze sprzedaży drewna oraz złomu zaplanowano w kwotach 2.700,00 zł w roku 2025 do kwoty 3.200,00 zł w roku 2030 (tj. o 100,00 zł więcej w każdym roku).

Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje:

Planowane dotacje i środki na inwestycje w 2022 roku wynoszą 6.731.767,00 zł. W ramach tych dochodów zaplanowano:

- dotacja celowa na zadanie „Aktywne Morawskie Wrota” – budowa miejsc rekreacji w Bluszczowie, Rogowie i Uchylsku – 82.082,00 zł
- Podniesienie efektywności energetycznej oraz zastosowanie odnawialnych źródeł energii w PP Rogów – 904.923,00 zł
- Zagospodarowanie terenu obok OK w Czyżowicach wraz z budową ogólnodostępnego placu zabaw - 38.172,00 zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na refundację wydatków majątkowych zrealizowanych w 2021 roku, ze środków Funduszu Sołeckiego – 6.590,00 zł.
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 – „Turza Śl., rozbudowa ul. 27 Marca” – 5.700.000,00 zł (dofinansowanie w ramach programu Polski Ład).

Lata 2023-2030:

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	2023	2024	2025	2026	2027	2027	2028	2029	2030
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – średnioroczna (CPI)	103 %	102,7 %	102,5 %	102,5 %	103,0 %	102,5 %	102,5 %	102,5 %	102,5 %

2. Wydatki

Plan wydatków budżetowych Gminy Gorzyce na 2022 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 2021 roku, wyliczonego w oparciu o sprawozdania z wykonania wydatków budżetowych za okres: 01.01.2021r. - 30.06.2021r.

Plan wydatków budżetowych na 2022 rok

	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Plan na 2022 rok	108.534.563,00 zł	88.575.047,15 zł	19.959.515,85 zł
Plan na 2021 rok (wg stanu III kwartał 2021r.)	123.022.000,12 zł	100.583.459,21 zł	22.438.540,91 zł
Różnica	- 14.487.437,12 zł	- 12.008.412,06 zł	- 2.479.025,06 zł

2.1. Wydatki bieżące

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane:

W 2022 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 41.226.787,20 zł.

Lata 2023-2030:

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

Rok prognozy	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	103,4 %	103,4 %	103,5 %	103,1 %	103,1 %	103,1 %	103 %	103 %

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji:

W 2022 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 1.013.828,89 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 454.863,82 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 558.965,07 zł

Wydatki na obsługę długu:

Wydatki te na rok 2022 zaplanowano w kwocie 211.950,07 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 pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach planowane do zaciągnięcia w latach 2022 – 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 2022-2030 oraz zadania inwestycyjne, których realizacja nie przekracza jednego roku.

W 2022 roku wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 19.959.515,85 zł, w tym wydatki o charakterze dotacyjnym w kwocie 2.687.500,00 zł.

W kolejnych latach wydatki majątkowe zaplanowano w wysokościach:

- 2023 rok – 4.156.992,24 zł, w tym wydatki o charakterze dotacyjnym 2.838.500,00 zł.
- 2024 rok – 1.941.421,29 zł, w tym wydatki o charakterze dotacyjnym 1.271.000,00 zł.
- 2025 rok – 2.332.065,61 zł, w tym wydatki o charakterze dotacyjnym 1.391.000,00 zł.
- 2026 rok – 3.530.594,17 zł.
- 2027 rok – 4.484.453,03 zł.
- 2028 rok – 5.309.279,50 zł.
- 2029 rok – 6.078.691,85 zł.
- 2030 rok – 6.505.104,46 zł.

3. Przychody, rozchody oraz wyniki budżetu

3.1. Przychody

Plan przychodów budżetu Gminy Gorzyce na 2022 rok ustalono w kwocie 13.468.849,00 zł, z czego:

- kredyt długoterminowy na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie - 2.740.000,00 zł,
- 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 1.020.000,00 zł.
- przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 4.058.849,00 zł (środki otrzymane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w 2020 roku w kwocie 1.500.000,00 zł, w 2021 roku z przeznaczeniem na realizację zadania w 2022 roku w kwocie 749.000,00 zł a także kwota 1.809.849,00 zł środki na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe w zakresie kanalizacji otrzymane w 2021 roku)
- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym Gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 5.650.000,00 zł (w tym środki na uzupełnienie subwencji ogólnej w kwocie 4.000.000,00 zł oraz wolne środki za 2020 rok w kwocie 1.650.000,00 zł.

W 2022 roku Gmina Gorzyce zamierza podpisać umowę na zaciągnięcie w roku 2022 (1.020.000,00 zł) oraz roku 2023 (1.140.000,00 zł) pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach przeznaczonej na dotacje dla osób fizycznych na wymianę źródeł ciepła oraz montaż instalacji OZE w budynkach mieszkalnych w roku 2022 oraz roku 2023.

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

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

3.2. Rozchody budżetu

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

Rok 2022

- spłata otrzymanych kredytów w kwocie 2.700.000,00 zł
- spłata otrzymanych pożyczek w kwocie 710.000,00 zł

Spłata kredytu długoterminowego w wysokości 2.740.000,00 zł, planowanego do zaciągnięcia w 2022 roku, zostanie rozłożona na kolejne lata następująco:

- 2023 rok – 100.000,00 zł – rozpoczęcie spłaty
- 2024 rok – 100.000,00 zł
- 2025 rok – 200.000,00 zł
- 2026 rok – 200.000,00 zł
- 2027 rok – 500.000,00 zł
- 2028 rok – 500.000,00 zł
- 2029 rok – 500.000,00 zł
- 2030 rok – 640.000,00 zł

Spłata pożyczki w wysokości 1.020.000,00 zł, planowanej do zaciągnięcia w 2022 roku, zostanie rozłożona na kolejne lata następująco:

- 2023 rok – 100.000,00 zł – rozpoczęcie spłaty
- 2024 rok – 120.000,00 zł
- 2025 rok – 130.000,00 zł
- 2026 rok – 160.000,00 zł
- 2027 rok – 120.000,00 zł
- 2028 rok – 120.000,00 zł
- 2029 rok – 120.000,00 zł
- 2030 rok – 150.000,00 zł

Rok 2023

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

- 2024 rok – 120.000,00 zł – rozpoczęcie spłaty
- 2025 rok – 120.000,00 zł
- 2026 rok – 150.000,00 zł
- 2027 rok – 180.000,00 zł
- 2028 rok – 200.000,00 zł
- 2029 rok – 150.000,00 zł
- 2030 rok – 220.000,00 zł

Rok 2024

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

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

- 2030 rok – 100.000,00 zł

Lata 2025-2030 – rozchody zaplanowano zgodnie z harmonogramami spłat poszczególnych kredytów i pożyczek, stanowiącymi integralne części umów z uwzględnieniem spłat kredytu i pożyczki planowanej do zaciągnięcia w latach 2022-2024:

Rok	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Kredyty długoterminowe	700.000,00 zł	200.000,00 zł	500.000,00 zł	500.000,00 zł	500.000,00 zł	640.000,00 zł
Pożyczki	966.000,00 zł	1.050.000,00 zł	600.000,00 zł	600.000,00 zł	650.000,00 zł	470.000,00 zł
RAZEM:	1.660.000,00 zł	1.250.000,00 zł	1.100.000,00 zł	1.100.000,00 zł	1.150.000,00 zł	1.110.000,00 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 2022 roku wynosi 2.165.799,85 zł i tym samym została spełniona relacja wynikająca z ww. przepisu.

Relacja ta jest zachowana także w kolejnych latach prognozy:

- rok 2023 – 2.644.112,83 zł
- rok 2024 – 3.249.595,77 zł
- rok 2025 – 3.988.221,45 zł
- rok 2026 – 4.770.471,41 zł
- rok 2027 – 5.574.047,20 zł
- rok 2028 – 6.398.586,02 zł
- rok 2029 – 7.217.706,04 zł
- rok 2030 – 7.603.821,50 zł

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

W 2022 roku wynik budżetu stanowi planowany deficyt w budżecie gminy i wynosi **10.058.849,00 zł** (dochody budżetu 98.475.714,00 zł – wydatki budżetu 108.534.563,00 zł).

Źródłem pokrycia deficytu będzie kredyt długoterminowy i pożyczka a także nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych oraz wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

W latach 2023-2030 wynik budżetu stanowi nadwyżkę w budżecie gminy i przeznaczony jest na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek:

- rok 2023 – 2.247.847,26 zł
- rok 2024 – 1.617.744,39 zł
- rok 2025 – 1.666.000,00 zł
- rok 2026 – 1.250.000,00 zł
- rok 2027 – 1.100.000,00 zł
- rok 2028 – 1.100.000,00 zł
- rok 2029 – 1.150.000,00 zł
- rok 2030 – 1.110.000,00 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 2022 roku plan wydatków z tego tytułu wyniesie 120.018,37 zł, z czego:

- spłata rat z tytułu umowy leasingowej na autobus do przewozu osób niepełnosprawnych – 92.247,95 zł,
- spłata rat z tytułu umowy leasingowej na samochód ciężarowy do 3,5 tony – 27.770,42 zł

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

- 2023 rok – 120.475,13 zł
- 2024 rok - 99.042,64 zł

4. Kwota długu

Stan zadłużenia na 01.01.2022 roku wyniesie 11.232.509,74 zł, planowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2022 roku wyniesie 11.462.491,37 zł, z czego:

- zaciągnięte kredyty i pożyczki (w tym kredyt planowany do zaciągnięcia w 2022 roku) – 7.140.000,00 zł
- zaciągnięte pożyczki (w tym pożyczka planowana do zaciągnięcia w 2022 roku) – 4.101.591,65 zł
- umowy leasingowe – 220.899,72 zł (w tym umów podpisanych po 01.01.2019 roku – 22.925,25 zł).

Stan zadłużenia w kolejnych lata prognozy wyniesie:

- 2023 rok - 9.094.083,80 zł
- 2024 rok - 7.376.000,00 zł
- 2025 rok - 5.710.000,00 zł
- 2026 rok - 4.460.000,00 zł
- 2027 rok – 3.360.000,00 zł
- 2028 rok – 2.260.000,00 zł
- 2029 rok – 1.110.000,00 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 2022 oraz przedsięwzięcia wieloletnie rozpoczęte w latach poprzednich, których realizacja kończy się w 2022 roku.

Wykaz przedsięwzięć na lata 2022 – 2025 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 24.696.642,48 zł, natomiast limity wydatków na poszczególne lata wynoszą następująco:

- 2022 rok – 9.521.285,22 zł
- 2023 rok – 2.959.060,31 zł
- 2024 rok – 1.371.339,41 zł
- 2025 rok – 1.391.000,00 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:

- przeniesienie zadania z 2021 na rok 2022 pn: ”Przystąpienie do zmian w zakresie studium zagospodarowania przestrzennego Gminy Gorzyce”.

**ZMIANY WPROWADZONE W PROJEKCIE UCHWAŁY,
PO DNIU 15 LISTOPADA 2021 ROKU:**

1. W treści uchwały - nie wprowadzono zmian.
2. W związku ze zmianami w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2026, dokonany w miesiącu listopadzie i grudniu 2021 roku, mający wpływ na niniejszy projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2030, 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 2022 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 2022-2030, 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: poz. 1.3.1.5; poz. 1.3.1.12; poz. 1.3.2.26; poz. 1.3.2.27.