

Projekt

z dnia 12 grudnia 2024 r.

Zatwierdzony przez

UCHWAŁA NR

Rady Gminy Gorzkowice

z dnia 19 grudnia 2024 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2025-2033

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn zm) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gorzkowice na lata 2025-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Gorzkowice, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2025-2033 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Gorzkowice do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Gorzkowice do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Gorzkowice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, 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 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gorzkowice.

§ 6. Traci moc Uchwała nr LVIII.437.2023 Rady Gminy Gorzkowice z dnia 27.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2024-2033 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

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 ²⁾	pozostałe dochody bieżące ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp.	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	37 136 328,35	34 517 110,57	6 378 374,00	9 263,57	11 121 396,00	10 405 061,54	6 603 015,46	2 852 978,79	2 619 217,78	124 046,26	2 483 459,52
Wykonanie 2019	40 388 724,13	39 659 108,99	7 239 737,00	11 000,76	11 766 605,00	12 571 572,55	8 070 193,68	3 776 416,46	729 615,14	195 326,46	532 936,68
Wykonanie 2020	42 860 060,78	41 198 615,39	7 097 799,00	12 930,08	11 989 333,00	14 294 411,53	7 804 141,78	2 924 485,86	1 661 445,39	83 150,00	1 576 943,39
Wykonanie 2021	50 242 365,74	44 824 079,77	7 924 935,00	117 549,28	12 608 798,00	15 011 809,17	9 160 988,32	3 153 826,85	5 418 285,97	125 795,00	5 291 138,97
Wykonanie 2022	52 564 675,30	50 817 457,78	9 687 335,57	16 115,00	12 731 525,00	17 298 670,84	11 083 811,37	3 088 493,89	1 747 217,52	141 466,00	1 604 399,52
Wykonanie 2023	61 556 718,53	40 941 739,17	6 012 882,00	28 512,00	16 825 548,35	5 277 325,00	12 797 471,82	3 406 774,66	20 614 979,36	9 541,00	20 605 438,36
Plan 3 kw. 2024	54 021 780,78	45 968 494,29	7 481 907,00	100 456,00	18 626 901,00	6 550 756,84	13 208 473,45	4 038 500,00	8 053 286,49	140 200,00	7 913 086,49
Wykonanie 2024	54 196 912,00	47 564 570,18	8 331 132,00	100 456,00	19 277 676,00	7 401 782,73	12 453 523,45	3 958 500,00	6 632 341,82	140 200,00	6 491 141,82
2025	57 257 267,53	51 271 169,10	25 050 498,66	723 592,70	8 341 997,44	3 772 844,40	13 382 235,90	4 250 000,00	5 986 098,43	159 500,00	5 826 598,43
2026	53 101 559,00	53 065 659,00	25 927 266,00	748 918,00	8 633 967,00	3 904 894,00	13 850 614,00	4 398 750,00	35 900,00	35 900,00	0,00
2027	54 844 434,00	54 710 694,00	26 731 011,00	772 134,00	8 901 620,00	4 025 946,00	14 279 983,00	4 535 111,00	133 740,00	133 740,00	0,00
2028 ⁴⁾	56 385 837,00	56 242 593,00	27 479 479,00	793 754,00	9 150 865,00	4 138 672,00	14 679 823,00	4 662 094,00	143 244,00	143 244,00	0,00

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

²⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

2029	57 863 573,00	57 817 385,00	28 248 904,00	815 979,00	9 407 089,00	4 254 555,00	15 090 858,00	4 792 633,00	46 188,00	46 188,00	0,00
2030	59 342 703,00	59 262 819,00	28 955 127,00	836 378,00	9 642 266,00	4 360 919,00	15 468 129,00	4 912 449,00	79 884,00	79 884,00	0,00
2031	60 727 726,00	60 685 126,00	29 650 050,00	856 451,00	9 873 680,00	4 465 581,00	15 839 364,00	5 030 348,00	42 600,00	42 600,00	0,00
2032	61 995 981,00	61 959 513,00	30 272 701,00	874 436,00	10 081 027,00	4 559 358,00	16 171 991,00	5 135 985,00	36 468,00	36 468,00	0,00
2033	63 253 460,00	63 198 704,00	30 878 155,00	891 925,00	10 282 648,00	4 650 545,00	16 495 431,00	5 238 705,00	54 756,00	54 756,00	0,00

⁴⁾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.

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: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	w tym: 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	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp.	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2018	39 858 822,70	33 198 895,03	15 937 123,44	0,00	0,00	61 501,65	0,00	0,00	0,00	6 659 927,67	6 659 927,67	558 922,88
Wykonanie 2019	38 170 685,23	36 620 959,76	16 713 233,25	0,00	0,00	85 281,21	0,00	0,00	0,00	1 549 725,47	1 549 725,47	549 144,25
Wykonanie 2020	42 088 551,90	39 647 515,95	17 119 464,64	0,00	0,00	43 097,48	0,00	0,00	0,00	2 441 035,95	2 441 035,95	96 254,88
Wykonanie 2021	47 044 677,05	42 061 183,50	18 175 437,68	0,00	0,00	19 502,36	0,00	0,00	0,00	4 983 493,55	4 983 493,55	153 641,97
Wykonanie 2022	55 638 984,90	49 591 401,66	19 946 569,22	0,00	0,00	262 246,04	0,00	0,00	0,00	6 047 583,24	6 047 583,24	446 760,95
Wykonanie 2023	64 418 560,04	40 570 645,65	20 320 946,87	0,00	0,00	323 274,44	0,00	0,00	0,00	23 847 914,39	23 847 914,39	229 345,80
Plan 3 kw. 2024	59 842 213,89	45 856 005,21	24 447 443,51	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	13 986 208,68	13 986 208,68	110 147,00
Wykonanie 2024	58 387 345,11	47 029 678,32	24 605 511,49	0,00	0,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	11 357 666,79	11 357 666,79	110 147,00
2025	57 903 358,63	48 578 901,70	27 504 021,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	9 324 456,93	9 324 456,93	0,00
2026	51 801 559,00	50 843 276,00	29 236 774,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	958 283,00	958 283,00	0,00
2027	53 544 434,00	52 985 178,00	30 932 507,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	559 256,00	559 256,00	0,00
2028 ²	55 005 837,00	54 851 818,00	32 571 930,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	154 019,00	154 019,00	0,00
2029	56 513 573,00	56 445 147,00	33 451 372,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	68 426,00	68 426,00	0,00
2030	57 942 703,00	57 814 428,00	34 354 559,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	128 275,00	128 275,00	0,00
2031	59 327 726,00	59 187 894,00	35 247 778,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	139 832,00	139 832,00	0,00
2032	60 695 981,00	60 613 841,00	36 128 972,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	82 140,00	82 140,00	0,00
2033	63 153 460,00	62 036 687,00	37 032 196,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	1 116 773,00	1 116 773,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x
Lp.	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-2 722 494,35	0,00	3 441 842,10	1 800 000,00	1 280 652,25	0,00	0,00	1 641 842,10	1 441 842,10
Wykonanie 2019	2 218 038,90	600 000,00	519 347,75	0,00	0,00	0,00	0,00	519 347,75	0,00
Wykonanie 2020	771 508,88	600 000,00	2 187 386,65	0,00	0,00	2 137 386,65	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 197 688,69	650 000,00	5 047 832,53	2 738 937,00	0,00	2 308 895,53	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	-3 074 309,60	0,00	7 595 521,22	0,00	0,00	5 691 575,47	2 353 349,18	1 903 945,75	720 960,42
Wykonanie 2023	-2 861 841,51	0,00	8 692 274,62	5 000 000,00	1 974 132,16	3 686 206,85	881 641,58	6 067,77	6 067,77
Plan 3 kw. 2024	-5 820 433,11	0,00	6 500 433,11	1 500 000,00	1 500 000,00	3 001 406,31	3 001 406,31	1 319 026,80	1 019 026,80
Wykonanie 2024	-4 190 433,11	0,00	5 820 433,11	1 500 000,00	550 000,00	3 001 406,31	3 001 406,31	1 319 026,80	639 026,80
2025	-646 091,10	0,00	1 696 091,10	1 500 000,00	450 000,00	196 091,10	196 091,10	0,00	0,00
2026	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028 ²	1 380 000,00	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp.	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	50 000,00	0,00	650 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	828 937,00	828 937,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 510 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	680 000,00	300 000,00	0,00	0,00	1 630 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	1 380 000,00	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp.	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00	1 318 215,54	2 960 057,64	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	3 038 149,23	3 557 496,98	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	50 000,00	3 100 000,00	0,00	1 551 099,44	3 688 486,09	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	5 188 937,00	0,00	2 762 896,27	5 071 791,80	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 360 000,00	0,00	1 226 056,12	8 821 577,34	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	680 000,00	8 530 000,00	0,00	371 093,52	4 063 368,14	
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	680 000,00	9 080 000,00	0,00	112 489,08	5 112 922,19	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	680 000,00	9 080 000,00	0,00	534 891,86	4 855 324,97	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 530 000,00	0,00	2 692 267,40	2 888 358,50	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 230 000,00	0,00	2 222 383,00	2 222 383,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 930 000,00	0,00	1 725 516,00	1 725 516,00	
2028 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	5 550 000,00	0,00	1 390 775,00	1 390 775,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	1 372 238,00	1 372 238,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	1 448 391,00	1 448 391,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	1 497 232,00	1 497 232,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	100 000,00	0,00	1 345 672,00	1 345 672,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 162 017,00	1 162 017,00	

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	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		Wskaźnik spłaty zobowiązań		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		
Wykonanie 2018	0,00%	x	6,24%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	11,89%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	6,07%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	9,69%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	4,53%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	2,36%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	1,81%	2,16%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	2,48%	2,83%	x	x	x	x	x
2025	3,68%	7,27%	0,00	6,13%	6,23%	TAK	TAK	
2026	3,86%	5,92%	x	5,96%	6,05%	TAK	TAK	
2027	3,55%	4,39%	x	5,21%	5,30%	TAK	TAK	
2028 ²	3,51%	3,53%	x	5,01%	5,11%	TAK	TAK	
2029	3,17%	3,22%	x	4,19%	4,29%	TAK	TAK	
2030	3,01%	3,09%	x	4,07%	4,16%	TAK	TAK	
2031	2,76%	2,93%	x	4,18%	4,27%	TAK	TAK	
2032	2,44%	2,52%	x	4,34%	4,34%	TAK	TAK	
2033	0,19%	2,00%	x	3,66%	3,66%	TAK	TAK	

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:			Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:	
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				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 2018	0,00	0,00	0,00	1 679 382,68	1 679 382,68	1 679 382,68	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2019	723 244,06	723 244,06	657 372,29	460 134,98	460 134,98	460 134,98	624 190,23	624 190,23	554 593,60			
Wykonanie 2020	259 717,90	259 717,90	229 643,16	0,00	0,00	0,00	215 392,15	215 392,15	189 298,45			
Wykonanie 2021	166 885,50	166 885,50	157 532,58	0,00	0,00	0,00	146 590,26	146 590,26	134 668,06			
Wykonanie 2022	458 242,70	458 242,70	442 983,58	1 305 571,00	1 305 571,00	1 305 571,00	346 498,22	346 498,22	305 857,35			
Wykonanie 2023	154 802,78	154 802,78	141 837,00	576 399,36	576 399,36	541 154,43	291 784,70	291 784,70	255 393,31			
Plan 3 kw. 2024	413 375,00	413 375,00	339 801,84	426 195,00	426 195,00	349 479,90	413 375,00	413 375,00	339 801,84			
Wykonanie 2024	236 371,60	236 371,60	194 659,05	127 858,50	127 858,50	104 843,97	168 139,00	168 139,00	138 708,32			
2025	274 503,40	274 503,40	225 599,79	298 336,50	298 336,50	244 635,93	335 110,00	335 110,00	275 297,20			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 882,00	87 882,00	72 480,57			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028 ²	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			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	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 2018	2 571 299,89	2 571 299,89	2 139 517,66	3 979 859,43	579 506,42	3 400 353,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	1 444 448,11	803 916,23	640 531,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	407 006,28	407 006,28	226 191,20	1 233 507,19	169 777,15	1 063 730,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 349 425,86	1 349 425,86	813 099,79	4 689 236,95	215 820,43	4 473 416,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	275 490,51	275 490,51	137 278,00	5 641 419,15	255 826,98	5 385 592,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 022 055,64	1 022 055,64	694 523,43	28 623 418,21	276 582,03	28 346 836,18	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	426 195,00	426 195,00	349 479,90	12 982 675,04	302 554,62	12 680 120,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	10 911 128,15	309 154,62	10 601 973,53	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	426 195,00	426 195,00	349 479,90	9 731 316,93	461 860,00	9 269 456,93	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	97 882,00	87 882,00	10 000,00	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 ²	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym: 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 2018	200 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	600 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	600 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	650 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	828 937,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	830 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	950 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028 ²	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, 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

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.

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

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 603 218,59	9 731 316,93	97 882,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				818 781,00	461 860,00	87 882,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 784 437,59	9 269 456,93	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				1 023 476,00	761 305,00	87 882,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				597 281,00	335 110,00	87 882,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Rozwój Gminnego Systemu cyberbezpieczeństwa	GORZKOWICE	2023	2026	259 012,00	237 610,00	7 626,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki utworzonych w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Maluch + 2022-2029	GORZKOWICE	2024	2026	338 269,00	97 500,00	80 256,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				426 195,00	426 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozwój Gminnego Systemu cyberbezpieczeństwa	GORZKOWICE	2023	2026	426 195,00	426 195,00	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				15 579 742,59	8 970 011,93	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				221 500,00	126 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Opracowanie planu ogólnego Gminy Gorzkowice	GORZKOWICE	2024	2025	160 000,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Gminny Program Rewitalizacji	GORZKOWICE	2024	2025	61 500,00	30 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 358 242,59	8 843 261,93	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji deszczowej w m Gorzkowice na ul. Niskiej i Wysokiej	GORZKOWICE	2018	2025	66 067,75	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa budynku OSP w Gorzkowiczach z przeznaczeniem na cele kulturalne -	GORZKOWICE	2018	2025	580 449,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Zagospodarowanie terenu przy kompleksie sportowo-rekreacyjnym Kopiec w Gorzkowicach	GORZKOWICE	2018	2025	77 717,05	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania części pomieszczeń istniejącym budynku biurowym przy ul. Przemysłowej	GORZKOWICE	2020	2025	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Roboty budowlane w zakresie pobocza, budowy i przebudowy zjazdów przy drodze gminnej w m. Bujniczki i Pieńki Gorzkowskie	GORZKOWICE	2021	2025	173 842,15	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Roboty budowlane z zakresie przebudowy dróg ewakuacyjnych na budynku Szkoły Podstawowej w Krzemieniewicach	GORZKOWICE	2021	2025	43 940,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w m. Bujnice PGR	GORZKOWICE	2021	2025	75 976,89	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w m. Kamienny Most	GORZKOWICE	2021	2025	61 765,27	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gorzkowice cz 5 Polski Ład	GORZKOWICE	2023	2025	2 140 372,20	1 047 186,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gorzkowice cz 6 Polski Ład	GORZKOWICE	2023	2025	5 173 118,99	2 447 059,49	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Gościnna	GORZKOWICE	2022	2025	59 682,32	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja ujęcia wody w Szczukocicach	GORZKOWICE	2022	2025	57 380,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Krosno	GORZKOWICE	2022	2025	306 619,04	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przystosowanie budynku wraz z niezbędnym zagospodarowaniem terenu w celu realizacji centrum profilaktyki i punktu szczepień przeciw COVID w Ośrodku Zdrowia w Gorzkowicach	GORZKOWICE	2022	2025	1 036 115,29	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku świetlicy wiejskiej w Gościnniej	GORZKOWICE	2020	2025	320 274,20	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Odnawialne źródła energii w Gminie Gorzkowice etap II	GORZKOWICE	2023	2025	1 049 200,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Poprawa efektywności energetycznej na terenie Gminy Gorzkowice część II	GORZKOWICE	2023	2025	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Bezpieczny pieszy w Gminie Gorzkowice	GORZKOWICE	2023	2025	7 460,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Gorzkowice	GORZKOWICE	2023	2025	229 102,90	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Rozwój infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie Gminy Gorzkowice Polski Ład	GORZKOWICE	2023	2025	2 497 581,34	2 334 016,34	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Przebudowa drogi gminnej w Kol. Gorzędów	GORZKOWICE	2023	2025	25 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Przebudowa drogi wewnętrznej ul Kościelna	GORZKOWICE	2023	2025	25 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Gościnna	GORZKOWICE	2023	2025	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Przebudowa zbiornika wodnego w miejscowości Szczukocice	GORZKOWICE	2023	2025	30 500,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Budowa odcinka sieci wodociągowej w ul Cmentarnej w Gorzkowicach	GORZKOWICE	2024	2025	15 500,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Modernizacja ujęcia wody w Gorzkowicach, w tym stacji uzdatniania i infrastruktury do magazynowania i przesyłu wody do spożycia	GORZKOWICE	2024	2025	250 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi wewnętrznej w miejscowości Sobakówek	GORZKOWICE	2024	2025	28 500,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi wewnętrznej w miejscowości Szczepanowice	GORZKOWICE	2024	2025	27 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi wewnętrznej w miejscowości Gorzkowice ul 1000 lecia	GORZKOWICE	2024	2025	18 700,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi wewnętrznej w miejscowości Kolonia Kotków	GORZKOWICE	2024	2025	18 800,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Budowa odcinka kanalizacji sanitarnej w ul Cmentarnej w Gorzkowiacach	GORZKOWICE	2024	2025	24 600,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.32	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi gminnej -ul Cmentarna w Gorzkowicach	GORZKOWICE	2023	2025	34 400,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.33	Termomodernizacja budynku przy ukl Przemysłowej	GORZKOWICE	2024	2025	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.34	Termomodernizacja kompleksu budynków Szkoły Podstawowej w Gorzkowicach	GORZKOWICE	2024	2025	337 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.35	Poprawa stanu gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Gorzkowice poprzez budowę indywidualnych przydomowych oczyszczalni ścieków oraz doposażenie, modernizację i automatyzację urządzeń ujęcia wody w Szczukocicach -	GORZKOWICE	2022	2026	27 078,20	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2.36	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi gminnej w miejscowości Krosno	GORZKOWICE	2024	2025	159 500,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
----------	---	------------	------	------	------------	-----------	------	------	------	------

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
			od	do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	4 010 101,14
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	172 520,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	3 837 581,14
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	597 139,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	170 944,00
1.1.1.1	Rozwój Gminnego Systemu cyberbezpieczeństwa	GORZKOWICE	2023	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	170 944,00
1.1.1.2	Zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki utworzonych w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Maluch + 2022-2029	GORZKOWICE	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	426 195,00
1.1.2.1	Rozwój Gminnego Systemu cyberbezpieczeństwa	GORZKOWICE	2023	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	426 195,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	3 412 962,14
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	1 576,00
1.3.1.1	Opracowanie planu ogólnego Gminy Gorzkowice	GORZKOWICE	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 576,00
1.3.1.2	Gminny Program Rewitalizacji	GORZKOWICE	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	3 411 386,14
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji deszczowej w m Gorzkowice na ul. Niskiej i Wysokiej	GORZKOWICE	2018	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.2	Przebudowa budynku OSP w Gorzkowiczach z przeznaczeniem na cele kulturalne -	GORZKOWICE	2018	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.3	Zagospodarowanie terenu przy kompleksie sportowo-rekreacyjnym Kopiec w Gorzkowicach	GORZKOWICE	2018	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.4	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania części pomieszczeń istniejącym budynku biurowym przy ul. Przemysłowej	GORZKOWICE	2020	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.5	Roboty budowlane w zakresie pobocza, budowy i przebudowy zjazdów przy drodze gminnej w m. Bujniczki i Pieńki Gorzkowskie	GORZKOWICE	2021	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.6	Roboty budowlane w zakresie przebudowy dróg ewakuacyjnych na budynku Szkoły Podstawowej w Krzemieniewicach	GORZKOWICE	2021	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.7	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w m. Bujnice PGR	GORZKOWICE	2021	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.8	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w m. Kamienny Most	GORZKOWICE	2021	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.9	Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gorzkowice cz 5 Polski Ład	GORZKOWICE	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	111 879,20
1.3.2.10	Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gorzkowice cz 6 Polski Ład	GORZKOWICE	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	119 631,11
1.3.2.11	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Gościnna	GORZKOWICE	2022	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.12	Modernizacja ujęcia wody w Szczukocicach	GORZKOWICE	2022	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.13	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Krosno	GORZKOWICE	2022	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.14	Przystosowanie budynku wraz z niezbędnym zagospodarowaniem terenu w celu realizacji centrum profilaktyki i punktu szczepień przeciw COVID w Ośrodku Zdrowia w Gorzkowicach	GORZKOWICE	2022	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
1.3.2.15	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku świetlicy wiejskiej w Gościnniej	GORZKOWICE	2020	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.16	Odnawialne źródła energii w Gminie Gorzkowice etap II	GORZKOWICE	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.17	Poprawa efektywności energetycznej na terenie Gminy Gorzkowice część II	GORZKOWICE	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.18	Bezpieczny pieszy w Gminie Gorzkowice	GORZKOWICE	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.19	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Gorzkowice	GORZKOWICE	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.20	Rozwój infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie Gminy Gorzkowice Polski Ład	GORZKOWICE	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	154 875,83
1.3.2.21	Przebudowa drogi gminnej w Kol. Gorzędów	GORZKOWICE	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.22	Przebudowa drogi wewnętrznej ul Kościelna	GORZKOWICE	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.23	Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Gościnna	GORZKOWICE	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.24	Przebudowa zbiornika wodnego w miejscowości Szczukocice	GORZKOWICE	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.25	Budowa odcinka sieci wodociągowej w ul Cmentarnej w Gorzkowicach	GORZKOWICE	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.26	Modernizacja ujęcia wody w Gorzkowicach, w tym stacji uzdatniania i infrastruktury do magazynowania i przesyłu wody do spożycia	GORZKOWICE	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.27	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi wewnętrznej w miejscowości Sobakówek	GORZKOWICE	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.28	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi wewnętrznej w miejscowości Szczepanowice	GORZKOWICE	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.29	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi wewnętrznej w miejscowości Gorzkowice ul 1000 lecia	GORZKOWICE	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.30	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi wewnętrznej w miejscowości Kolonia Kotków	GORZKOWICE	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.31	Budowa odcinka kanalizacji sanitarnej w ul Cmentarnej w Gorzkowicach	GORZKOWICE	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.32	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi gminnej -ul Cmentarna w Gorzkowicach	GORZKOWICE	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.33	Termomodernizacja budynku przy ukl Przemysłowej	GORZKOWICE	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.34	Termomodernizacja kompleksu budynków Szkoły Podstawowej w Gorzkowicach	GORZKOWICE	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2.35	Poprawa stanu gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Gorzkowice poprzez budowę indywidualnych przydomowych oczyszczalni ścieków oraz doposażenie, modernizację i automatyzację urządzeń ujęcia wody w Szczukocicach -	GORZKOWICE	2022	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.36	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi gminnej w miejscowości Krosno	GORZKOWICE	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2025-2033

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gorzkowice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gorzkowice za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Gorzkowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gorzkowice została przygotowana na lata 2025-2033.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Gorzkowice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Gorzkowice, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja

ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Gorzkowice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Gorzkowice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Gorzkowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2033	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2033	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2033	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2033	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2033	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2033	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Gorzkowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 4 250 000,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 159 500,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

lp	lata	położenie działki	Oznaczenie użytków	nr działki	powierzchnia	Wartość szacunkowa
1	2024	Gorzkowice	RIVb-0,1215	1673	0,1956 ha	89.270,00
		Gorzkowice	RV-0,0641	755	0,0200 ha	9.130,00
			Dr-0,0100 RV-0,0200	1657	0,1281 ha	41.800,00
2	2025	Gorzkowice	RIVb-0,1281 ha	1657	0,1281 ha	61.100,00
		Gorzkowice	RIVb-0,0356 RV-0,0915 Dr-0,0144	1673	0,1415 ha	98.400,00
3	2026	Gorzkowice	RIVb-0,0353 RV-0,0376	1511	0,0729 ha	35.900,00
4	2027	Gorzkowice	RV-0,1817 RVI-0,1898	1595	0,3715 ha	133.740,00
5	2028	Gorzkowice	RV-0,0809 RVI-0,3170	1596	0,3979 ha	143.244,00

6	2029	Gorzkowice	RVI-0,1283	1597	0,1283 ha	46.188,00
7	2030	Gorzkowice	RIV b-0,2219	1669	0,2219 ha	79.884,00
8	2031	Gorzkowice	RIVb-0,0672 RV-0,0020 dr-0,0169	1512	0,0861 ha	42.600,00
9	2032	Gorzkowice	RV -0,0012 RVI -0,1001	1598	0,1013 ha	36.468,00
10	2033	Gorzkowice	RIVb-0,0554 RV-0,1478 dr-0,0100	1679	0,1521 ha	54.756,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 5 826 598,43 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gorzkowice cz 5 Polski Ład - 947 186,10 zł
2. Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Gorzkowice cz 6 Polski Ład - 2 347 059,49 zł
3. Poprawa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie Gminy Gorzkowice Polski Ład - 2 234 016,34 zł
4. Rozwój Gminnego Systemu Cyberbezpieczeństwa 298 336,50 zł

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Gorzkowice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Gorzkowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej

kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2033	0,00%	0,00%	100,00%
inne	2026-2033	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Gorzkowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 27 504 021,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 970 453,20 zł. W latach 2026-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Gorzkowice nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2025-2033.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -646 091,10 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 450 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 196 091,10 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Gorzkowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	56 140 259,36	56 786 350,46	-646 091,10
2026	53 101 559,00	51 801 559,00	1 300 000,00
2027	54 844 434,00	53 544 434,00	1 300 000,00
2028	56 385 837,00	55 005 837,00	1 380 000,00
2029	57 863 573,00	56 513 573,00	1 350 000,00
2030	59 342 703,00	57 942 703,00	1 400 000,00
2031	60 727 726,00	59 327 726,00	1 400 000,00
2032	61 995 981,00	60 695 981,00	1 300 000,00
2033	63 253 460,00	63 153 460,00	100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 696 091,10 zł. Przychody Gminy Gorzkowice w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 500 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 196 091,10 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Gorzkowice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Gorzkowice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gorzkowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	850 000,00	200 000,00	1 050 000,00
2026	900 000,00	400 000,00	1 300 000,00
2027	900 000,00	400 000,00	1 300 000,00
2028	980 000,00	400 000,00	1 380 000,00
2029	950 000,00	400 000,00	1 350 000,00
2030	1 000 000,00	400 000,00	1 400 000,00
2031	1 000 000,00	400 000,00	1 400 000,00
2032	1 000 000,00	300 000,00	1 300 000,00
2033	0,00	100 000,00	100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2025-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 9 080 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 530 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 20,00%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	9 530 000,00	47 657 824,70	20,00%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Gorzkowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Gorzkowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	51 271 169,10	48 578 901,70	2 692 267,40	2 888 358,50
2026	53 065 659,00	50 843 276,00	2 222 383,00	2 222 383,00
2027	54 710 694,00	52 985 178,00	1 725 516,00	1 725 516,00
2028	56 242 593,00	54 851 818,00	1 390 775,00	1 390 775,00
2029	57 817 385,00	56 445 147,00	1 372 238,00	1 372 238,00
2030	59 262 819,00	57 814 428,00	1 448 391,00	1 448 391,00
2031	60 685 126,00	59 187 894,00	1 497 232,00	1 497 232,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2032	61 959 513,00	60 613 841,00	1 345 672,00	1 345 672,00
2033	63 198 704,00	62 036 687,00	1 162 017,00	1 162 017,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Gorzkowice przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,68%	6,13%	TAK	6,39%	TAK
2026	3,86%	5,96%	TAK	6,21%	TAK
2027	3,55%	5,19%	TAK	5,44%	TAK
2028	3,51%	4,99%	TAK	5,24%	TAK
2029	3,17%	4,17%	TAK	4,43%	TAK
2030	3,01%	4,04%	TAK	4,30%	TAK
2031	2,76%	4,15%	TAK	4,41%	TAK
2032	2,44%	4,31%	TAK	4,31%	TAK
2033	0,19%	3,63%	TAK	3,63%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Gorzkowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.