

ZARZĄDZENIE Nr 58.2025
WÓJTA GMINY GORZKOWICE
z dnia 12 listopada 2025 roku

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2026-2033

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2026-2033 wraz z załącznikami.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Gorzkowice oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi w terminie do 15 listopada 2025 roku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Gorzkowice

mgr Alojzy Włodarczyk

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 58.2025

Wójta Gminy Gorzkowice

z dnia 12 listopada 2025 r.

UCHWAŁA NR
Rady Gminy Gorzkowice
z dnia
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2026-2033

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gorzkowice na lata 2026-2033, 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. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2026-2033 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 X.64.2024 Rady Gminy Gorzkowice z dnia 19.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2025-2033 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	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 ^{x2)}	pozostałe dochody bieżące ³⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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 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
Wykonanie 2024	53 140 166,74	46 501 964,92	8 331 132,00	100 456,00	19 339 602,00	7 319 202,94	11 411 571,98	4 013 096,06	6 638 201,82	139 660,00	6 497 741,82
Plan 3 kw. 2025	70 468 770,57	53 901 842,72	25 050 498,66	723 592,70	8 489 268,44	5 436 698,81	14 201 784,11	4 332 000,00	16 566 927,85	159 500,00	16 407 427,85
Wykonanie 2025	71 154 331,23	54 587 763,38	25 050 498,66	723 592,70	8 489 268,44	6 090 749,47	14 233 654,11	4 332 000,00	16 566 567,85	159 500,00	16 407 067,85
2026	76 015 067,59	53 769 140,00	27 831 038,00	658 613,00	8 523 366,00	3 564 916,00	13 191 207,00	4 400 000,00	22 245 927,59	35 900,00	22 210 027,59
2027	62 812 096,43	55 651 059,00	28 805 124,00	681 664,00	8 821 684,00	3 689 688,00	13 652 899,00	4 532 000,00	7 161 037,43	133 740,00	7 027 297,43
2028	57 742 089,00	57 598 845,00	29 813 303,00	705 522,00	9 130 443,00	3 818 827,00	14 130 750,00	4 663 428,00	143 244,00	143 244,00	0,00
2029 ⁴⁾	59 660 993,00	59 614 805,00	30 856 769,00	730 215,00	9 450 009,00	3 952 486,00	14 625 326,00	4 794 004,00	46 188,00	46 188,00	0,00
2030	61 781 207,00	61 701 323,00	31 936 756,00	755 773,00	9 780 759,00	4 090 823,00	15 137 212,00	4 923 442,00	79 884,00	79 884,00	0,00
2031	63 896 769,00	63 860 869,00	33 054 542,00	782 225,00	10 123 086,00	4 234 002,00	15 667 014,00	5 046 528,00	35 900,00	35 900,00	0,00
2032	66 132 467,00	66 095 999,00	34 211 451,00	809 603,00	10 477 394,00	4 382 192,00	16 215 359,00	5 162 598,00	36 468,00	36 468,00	0,00
2033	68 464 116,00	68 409 360,00	35 408 852,00	837 939,00	10 844 103,00	4 535 569,00	16 782 897,00	5 265 850,00	54 756,00	54 756,00	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.

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 majątkowe ^x	w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						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	
			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	w tym:					
							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
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 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
Wykonanie 2024	56 186 269,38	44 914 688,64	24 231 139,04	0,00	0,00	515 146,47	0,00	0,00	0,00	11 271 580,74	11 271 580,74	110 147,00
Plan 3 kw. 2025	72 063 101,04	50 559 652,98	27 680 916,54	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	21 503 448,06	21 503 448,06	360 141,65
Wykonanie 2025	71 248 661,70	51 245 573,64	27 719 623,96	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	20 003 088,06	20 003 088,06	360 141,65
2026	77 215 067,59	51 745 040,00	30 354 806,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	25 470 027,59	25 470 027,59	0,00
2027	61 692 096,43	53 399 778,00	31 568 998,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	8 292 318,43	8 292 318,43	0,00
2028	56 482 089,00	55 095 808,00	32 831 758,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 386 281,00	1 386 281,00	0,00
2029 ²	58 310 993,00	56 833 815,00	34 145 028,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 477 178,00	1 477 178,00	0,00
2030	60 381 207,00	58 709 336,00	35 510 829,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 671 871,00	1 671 871,00	0,00
2031	62 096 769,00	60 653 482,00	36 931 262,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 443 287,00	1 443 287,00	0,00
2032	64 432 467,00	62 618 788,00	38 408 512,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 813 679,00	1 813 679,00	0,00
2033	67 864 116,00	64 707 885,00	39 944 852,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	3 156 231,00	3 156 231,00	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	w tym: 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 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
Wykonanie 2024	-3 046 102,64	0,00	5 820 433,11	1 500 000,00	550 000,00	3 001 406,31	2 496 102,64	1 319 026,80	0,00
Plan 3 kw. 2025	-1 594 330,47	0,00	2 944 330,47	1 500 000,00	450 000,00	1 077 101,44	1 077 101,44	67 229,03	67 229,03
Wykonanie 2025	-94 330,47	0,00	1 444 330,47	0,00	0,00	1 077 101,44	94 330,47	67 229,03	0,00
2026	-1 200 000,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029 ²⁾	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	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łącna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^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 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
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2029 ²	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	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp.	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 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
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	680 000,00	9 080 000,00	0,00	1 587 276,28	5 907 709,39
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	300 000,00	9 530 000,00	0,00	3 342 189,74	4 786 520,21
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	300 000,00	8 030 000,00	0,00	3 342 189,74	4 786 520,21
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 230 000,00	0,00	2 024 100,00	2 024 100,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 110 000,00	0,00	2 251 281,00	2 251 281,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 850 000,00	0,00	2 503 037,00	2 503 037,00
2029 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	2 780 990,00	2 780 990,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00	2 991 987,00	2 991 987,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	3 207 387,00	3 207 387,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	3 477 211,00	3 477 211,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 701 475,00	3 701 475,00

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	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 2019	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	8,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	8,58%	x	x	x	x
2026	3,39%	5,24%	6,94%	6,94%	TAK	TAK
2027	3,12%	5,29%	5,99%	5,99%	TAK	TAK
2028	3,09%	5,40%	5,88%	5,88%	TAK	TAK
2029 ²	2,96%	5,54%	5,27%	5,26%	TAK	TAK
2030	2,86%	5,63%	5,41%	5,41%	TAK	TAK
2031	3,35%	5,71%	5,88%	5,88%	TAK	TAK
2032	2,92%	5,80%	5,91%	5,91%	TAK	TAK
2033	1,02%	5,87%	5,52%	5,52%	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: 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	w tym: 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	w tym: 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 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
Wykonanie 2024	236 370,60	236 370,60	194 658,55	127 858,50	127 858,50	104 844,50	128 010,00	128 010,00	105 594,19
Plan 3 kw. 2025	267 292,40	267 292,40	219 648,57	7 170 392,79	7 170 392,79	6 393 317,87	327 899,00	327 899,00	269 345,98
Wykonanie 2025	297 388,40	297 388,40	244 483,79	7 170 392,79	7 170 392,79	6 393 317,87	357 995,00	357 995,00	294 181,20
2026	52 526,00	52 526,00	43 344,00	21 810 027,59	21 810 027,59	19 976 658,32	60 152,00	60 152,00	49 597,32
2027	0,00	0,00	0,00	7 027 297,43	7 027 297,43	6 865 750,36	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 ²	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 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				
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 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
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	10 768 295,27	237 644,17	10 530 651,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	7 298 251,29	7 298 251,29	6 498 161,84	19 553 858,41	516 731,00	19 037 127,41	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	7 542 195,00	7 542 195,00	6 711 479,90	19 553 858,41	516 731,00	19 037 127,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	21 810 027,59	21 810 027,59	19 976 658,32	25 406 539,59	121 512,00	25 285 027,59	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	7 027 297,43	7 027 297,43	6 865 750,36	8 128 793,43	1 496,00	8 127 297,43	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 646,00	1 646,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029 ²	0,00	0,00	0,00	1 810,00	1 810,00	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	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	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⁾
					w tym:						
					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 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
Wykonanie 2024	950 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029 ²	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 100 000,00	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.

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.

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

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
			od	do										
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				45 869 989,99	25 406 539,59	8 128 793,43	1 646,00	1 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 447 690,25
1.a	- wydatki bieżące				749 128,60	121 512,00	1 496,00	1 646,00	1 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 312,00
1.b	- wydatki majątkowe				45 120 861,39	25 285 027,59	8 127 297,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 381 378,25
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:				36 475 536,02	21 870 179,59	7 027 297,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 806 378,25
1.1.1	- wydatki bieżące				522 211,00	60 152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Rozwój Gminnego Systemu cyberbezpieczeństwa	GORZKOWICE	2023	2026	259 012,00	7 626,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	263 199,00	52 526,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				35 953 325,02	21 810 027,59	7 027 297,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 806 378,25
1.1.2.1	Odnawialne źródła energii w Gminie Gorzkowice edycja II -	Gmina Gorzkowice - Organ	2023	2026	23 769 257,52	16 653 257,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 622 391,75
1.1.2.2	Przebudowa budynków i terenów użytecznski publicznej zlokalizowanych w sąsiedztwie cieków i zbiorników wodnych mających na celu zwiększenia oferty form spędzania czasu wolnego - zagospodarowanie terenu przy kompleksie rekreacyjno-sportowym Kopiec w Gorzkowicach -	GORZKOWICE	2025	2026	1 219 404,49	1 219 404,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 219 404,49
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Gminie Gorzkowice budynek przy ul Przemysowej -	GORZKOWICE	2025	2026	1 955 559,65	1 955 559,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 955 559,65
1.1.2.4	Termomodernizacja kompleksu budynków Szkoy Podstawowej w Gorzkowicach -	GORZKOWICE	2025	2027	8 784 121,79	1 756 824,36	7 027 297,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 784 121,79
1.1.2.5	Budowa placu zabaw wraz z elementami małej architektury w miejscowości Sobaków -	GORZKOWICE	2025	2026	112 490,69	112 490,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 409,69
1.1.2.6	Budowa placu zabaw wraz z urządzeniami siłowni zewnętrznej i elementami małej architektury w miejscowości Wilkoszewice -	GORZKOWICE	2025	2026	112 490,88	112 490,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 490,88
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	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	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	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				9 394 453,97	3 536 360,00	1 101 496,00	1 646,00	1 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 641 312,00
1.3.1	- wydatki bieżące				226 917,60	61 360,00	1 496,00	1 646,00	1 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 312,00
1.3.1.1	Opracowanie planu ogólnego Gminy Gorzkowice	GORZKOWICE	2024	2026	219 369,60	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.2	Obsługa Miejskiego obszaru Funkcjonalnego Radomsko-Piotrków Trybunalski-Belchatów -	GORZKOWICE	2025	2029	7 548,00	1 360,00	1 496,00	1 646,00	1 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 312,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 167 536,37	3 475 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 575 000,00
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji deszczowej w m Gorzkowice na ul. Niskiej i Wysokiej -	GORZKOWICE	2018	2026	101 067,75	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.2	Przebudowa budynków i terenów użyteczności publicznych zlokalizowanych w sąsiedztwie cieków i zbiorników wodnych mających na celu zwiększenie oferty form spędzania czasu wolnego-Zagospodarowanie terenu przy kompleksie rekreacyjno-sportowym Kopiec w Gorzkowiach -	GORZKOWICE	2018	2026	947 097,05	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.3	Roboty budowlane w zakresie pobocza, budowy i przebudowy zjazdów przy drodze gminnej w m. Bujniczki i Pieńki Gorzkowskie -	GORZKOWICE	2021	2026	183 842,15	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

1.3.2.4	Roboty budowlane z zakresie przebudowy dróg ewakuacyjnych na budynku Szkoły Podstawowej w Krzemieniewicach	GORZKOWICE	2021	2026	72 706,35	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.5	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w m. Bujnice PGR	GORZKOWICE	2021	2026	87 363,89	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.6	Modernizacja ujęcia wody w Szezukocicach	GORZKOWICE	2022	2026	172 380,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.7	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Krosno	GORZKOWICE	2022	2026	387 492,30	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.8	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku świetlicy wiejskiej w Gościnniej	GORZKOWICE	2020	2026	580 750,94	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.9	Odnawialne źródła energii w Gminie Gorzkowice etap II -	Gmina Gorzkowice - Organ	2023	2026	2 050 256,29	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.10	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Gorzkowice	GORZKOWICE	2023	2026	358 113,39	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi gmnnej w Kol. Gorzędów	GORZKOWICE	2023	2026	115 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi wewnętrznej ul Kościelna	GORZKOWICE	2023	2026	35 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Gościnna	GORZKOWICE	2023	2026	30 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.14	Modernizacja ujęcia wody w Gorzkowicach, w tym stacji uzdatniania i infrastruktury do magazynowania i przesyłu wody do spożycia	GORZKOWICE	2024	2026	186 110,67	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.15	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi wewnętrznej w miejscowości Gorzkowice ul 1000 lecia	GORZKOWICE	2024	2026	43 700,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.16	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi wewnętrznej w miejscowości Kolonia Kotków	GORZKOWICE	2024	2026	28 800,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.17	Przebudowa drogi wewnętrznej w zakresie budowy chodnika w ciągu ul Zielonej w Gorzkowicach -	GORZKOWICE	2025	2026	55 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.18	Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Gminie Gozkowice -budynek przy ul Przemysłowej -	GORZKOWICE	2024	2026	784 200,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.19	Budowa budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Marianek -	GORZKOWICE	2025	2026	55 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.20	Budowa placu zabaw wraz z elementami małej architektury w miejscowości Sobaków -	GORZKOWICE	2025	2026	70 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.21	Budowa placu zabaw wraz z urządzeniami siłowni zewnętrznej i elementami małej architektury w miejscowości Wilkoszewice -	GORZKOWICE	2025	2026	70 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.22	Termomodernizacja kompleksu buynków Szkoły Podstawowej w Gorzkowicach -	GORZKOWICE	2024	2027	2 035 312,00	600 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00
1.3.2.23	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kolonia Krzemieniewice -	GORZKOWICE	2025	2026	288 874,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.24	Modernizacja budynku urzędu gminy w tym przebudowa instalacji elektrycznej, teleinformatycznej i alarmowej -	GORZKOWICE	2025	2026	230 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.25	Utwardzenie terenu przy budynku OSP Sobakówek -	GORZKOWICE	2025	2026	30 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.26	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi gminnej w miejscowości Krosno -	GORZKOWICE	2024	2026	169 469,59	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2026-2033

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gorzkowice za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Gorzkowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2026-2033.

Z aktualnych wyliczeń wynika, iż Gmina Gorzkowice w 2025 roku nie zrealizuje inwestycji w pełnej wysokości w związku z tym nie będzie zaciągała planowanego kredytu w kwocie 1 500 000,00 zł. Zmiany te zostaną wprowadzone w najbliższej zmianie uchwały budżetowej na 2025 rok oraz WPF 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 Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2033 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- 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 stały.

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Gorzkowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 4 400 000,00 zł, co stanowi 101,57% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

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 2026 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 35 900,00 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

lp	lata	położenie działki	Oznaczenie użytków w ha	nr działki	powierzchnia w ha	Wartość szacunkowa
1	2026	Gorzkowice	Dr -0,0067 RIB b- 0,0644	1508	0,0711 ha	35.900,00
2	2027	Gorzkowice	RV-0,1817 RVI-0,1898	1595	0,3715 ha	133.740,00
3	2028	Gorzkowice	RV-0,0809 RVI-0,3170	1596	0,3979 ha	143.244,00
4	2029	Gorzkowice	RVI-0,1283	1597	0,1283 ha	46.188,00
5	2030	Gorzkowice	RIV b-0,2219	1669	0,2219 ha	79.884,00
6	2031	Gorzkowice	DR-0,0067 RIVB-0,0644	1507	0,0711 ha	35.900,00
7	2032	Gorzkowice	RV -0,0012 RVI -0,1001	1598	0,1013 ha	36.468,00
8	2033	Gorzkowice	RIVb-0,0533 RV-0,0836	1679	0,1521 ha	54.756,00

			dr-0,0152			
9	2034	Gorzkowice	RIVb-0,1215 RV-0,0641 Dr-0,0100	1673	0,1956 ha	98.400,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 22 210 027,59 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. Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Gminie Gorzkowice budynek przy ul Przemysłowej – 2 180 541,22 zł
2. Termomodernizacja kompleksu budynków Szkoły Podstawowej w Gorzkowicach – 1 756 824,36 zł
3. Odnawialne źródła energii w Gminie Gorzkowice edycja II – 17 053 257,52 zł
4. Przebudowa budynków i terenów użyteczności publicznej zlokalizowanych w sąsiedztwie cieków i zbiorników wodnych mających na celu zwiększenia oferty form spędzania czasu wolnego i zagospodarowanie terenu przy kompleksie rekreacyjno-sportowym Kopiec w Gorzkowicach - 1 219 404 ,49 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 7 027 297,43 zł.

1. Termomodernizacja kompleksu budynków Szkoły Podstawowej w Gorzkowicach – 7 027 297,43 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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Gorzkowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 30 354 806,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 2 635 182,04 zł. W latach 2027-2033 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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 wskaźnik inflacji, 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 2026-2033.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 200 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 200 000,00 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]
2026	76 015 067,59	77 215 067,59	-1 200 000,00
2027	62 812 096,43	61 692 096,43	1 120 000,00
2028	57 742 089,00	56 482 089,00	1 260 000,00
2029	59 660 993,00	58 310 993,00	1 350 000,00
2030	61 781 207,00	60 381 207,00	1 400 000,00
2031	63 896 769,00	62 096 769,00	1 800 000,00
2032	66 132 467,00	64 432 467,00	1 700 000,00
2033	68 464 116,00	67 864 116,00	600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 300 000,00 zł. Przychody Gminy Gorzkowice w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 300 000,00 zł;

W kolumnie "2025 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 1 500 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

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

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 2027-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gorzkowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00
2027	1 100 000,00	20 000,00	1 120 000,00
2028	1 180 000,00	80 000,00	1 260 000,00
2029	1 150 000,00	200 000,00	1 350 000,00
2030	1 200 000,00	200 000,00	1 400 000,00
2031	1 200 000,00	600 000,00	1 800 000,00
2032	1 100 000,00	600 000,00	1 700 000,00
2033	0,00	600 000,00	600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2026-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 8 030 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 230 000,00 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 2026 roku wyniesie 18,37%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	9 230 000,00	50 240 124,00	18,37%
2027	8 110 000,00	52 095 111,00	15,57%
2028	6 850 000,00	53 923 262,00	12,70%
2029	5 500 000,00	55 708 507,00	9,87%

*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 2026 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]
2026	53 769 140,00	51 745 040,00	2 024 100,00	2 024 100,00
2027	55 651 059,00	53 399 778,00	2 251 281,00	2 251 281,00
2028	57 598 845,00	55 095 808,00	2 503 037,00	2 503 037,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2029	59 614 805,00	56 833 815,00	2 780 990,00	2 780 990,00
2030	61 701 323,00	58 709 336,00	2 991 987,00	2 991 987,00
2031	63 860 869,00	60 653 482,00	3 207 387,00	3 207 387,00
2032	66 095 999,00	62 618 788,00	3 477 211,00	3 477 211,00
2033	68 409 360,00	64 707 885,00	3 701 475,00	3 701 475,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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)
2026	3,39%	6,94%	TAK	6,94%	TAK
2027	3,12%	5,99%	TAK	5,99%	TAK
2028	3,09%	5,88%	TAK	5,88%	TAK
2029	2,96%	5,27%	TAK	5,26%	TAK
2030	2,86%	5,41%	TAK	5,41%	TAK
2031	3,35%	5,88%	TAK	5,88%	TAK
2032	2,92%	5,91%	TAK	5,91%	TAK
2033	1,02%	5,52%	TAK	5,52%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 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.