ZARZĄDZENIE Nr 76.2026
WÓJTA GMINY GORZKOWICE
z dnia 10 listopada 2026 roku

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2027-2035

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 2026 roku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Gorzkowice

mgr Alojzy Włodarczyk

Załącznik do zarządzenia nr 76.2026

Wójta Gminy Gorzkowice

z dnia 10 listopada 2026 r.

UCHWAŁA NR .....
Rady Gminy Gorzkowice
z dnia .....
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2027-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gorzkowice na lata 2027-2035, 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 2027-2035 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 do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Gorzkowice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, w tym 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 możliwość dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, wynikających z konkursów rozstrzygniętych zgodnie z art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów lub z projektów wybranych zgodnie z art. 44 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów 2021–2027.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gorzkowice.

§ 6. Traci moc Uchwała nr XXIII.161.2025 Rady Gminy Gorzkowice z dnia 29.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2026-2033 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r.

Przewodniczący Rady Gminy
Gorzkowice

mgr Marek Siewierski

Załącznik nr 1 do Załącznika

Wieloletnia Prognoza Finansowa[1)]

Wyszczególnienie	Dochody ogółem[X]	z tego:									
		Dochody bieżące[X]	z tego:					Dochody majątkowe[X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące[X2)]	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 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
Wykonanie 2025	67 081 977,57	53 081 067,20	25 050 498,66	723 592,70	8 489 268,44	6 154 277,22	12 663 430,18	4 362 383,05	14 000 910,37	173 026,02	13 827 084,35
Plan 3 kw. 2026	80 206 385,03	56 676 093,00	27 831 038,00	658 613,00	8 551 931,00	5 848 187,11	13 786 323,89	4 650 000,00	23 530 292,03	35 900,00	23 493 592,03
Wykonanie 2026	75 968 184,93	57 358 101,42	27 831 038,00	658 613,00	8 551 931,00	6 263 663,53	14 052 855,89	4 600 000,00	18 610 083,51	46 900,00	18 552 383,51
2027	73 311 717,36	56 032 112,61	29 867 657,00	570 554,00	7 496 297,00	4 580 278,61	13 517 326,00	4 600 000,00	17 279 604,75	127 430,00	17 152 174,75
2028	61 220 610,81	58 084 154,00	31 062 363,00	593 376,00	7 796 149,00	4 763 490,00	13 868 776,00	4 719 600,00	3 136 456,81	5 400,00	3 131 056,81
2029	59 997 680,00	59 992 280,00	32 149 546,00	614 144,00	8 069 014,00	4 930 212,00	14 229 364,00	4 842 310,00	5 400,00	5 400,00	0,00
2030[4)]	62 020 015,00	61 949 715,00	33 274 780,00	635 639,00	8 351 429,00	5 102 769,00	14 585 098,00	4 963 368,00	70 300,00	70 300,00	0,00
2031	64 036 303,00	63 972 103,00	34 439 397,00	657 886,00	8 643 729,00	5 281 366,00	14 949 725,00	5 087 452,00	64 200,00	64 200,00	0,00
2032	65 331 974,00	65 326 294,00	35 128 185,00	671 044,00	8 816 604,00	5 386 993,00	15 323 468,00	5 214 638,00	5 680,00	5 680,00	0,00
2033	66 680 520,00	66 632 820,00	35 830 749,00	684 465,00	8 992 936,00	5 494 733,00	15 629 937,00	5 318 931,00	47 700,00	47 700,00	0,00
2034	68 034 907,00	67 965 477,00	36 547 364,00	698 154,00	9 172 795,00	5 604 628,00	15 942 536,00	5 425 310,00	69 430,00	69 430,00	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.

2035	69 422 087,00	69 324 787,00	37 278 311,00	712 117,00	9 356 251,00	5 716 721,00	16 261 387,00	5 533 816,00	97 300,00	97 300,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem[X]	z tego:										
		Wydatki bieżące[X]	w tym:							Wydatki majątkowe[X]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji[X]	w tym:	wydatki na obsługę długu[X]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[X]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)[X]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy[X]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[X]			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 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	2 344 781,07	
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	4 829 851,58	
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	5 600 822,29	
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	23 618 568,59	
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	11 161 433,74	
Wykonanie 2025	65 091 391,96	48 451 983,81	27 394 842,88	0,00	0,00	492 546,40	0,00	0,00	0,00	16 639 408,15	16 280 197,37	
Plan 3 kw. 2026	84 516 301,11	54 711 413,70	29 967 894,84	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	29 804 887,41	29 104 887,41	
Wykonanie 2026	76 578 101,01	54 842 979,40	30 084 745,40	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	21 735 121,61	21 035 121,61	
2027	78 211 717,36	54 863 560,61	31 446 728,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	23 348 156,75	23 258 156,75	
2028	60 020 610,81	56 287 908,00	32 427 866,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	3 732 702,81	3 732 702,81	
2029	58 447 680,00	57 993 617,00	33 433 130,00	0,00	0,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	454 063,00	454 063,00	
2030[2]	60 420 015,00	59 482 317,00	34 389 318,00	0,00	0,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	937 698,00	937 698,00	
2031	62 036 303,00	60 889 625,00	35 249 051,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	1 146 678,00	1 146 678,00	
2032	63 431 974,00	62 303 865,00	36 130 277,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	1 128 109,00	1 128 109,00	
2033	65 480 520,00	63 785 962,00	37 033 534,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 694 558,00	1 694 558,00	
2034	66 834 907,00	65 326 861,00	37 959 372,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 508 046,00	1 508 046,00	
2035	68 242 087,00	66 907 532,00	38 908 356,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 334 555,00	1 334 555,00	

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 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
Wykonanie 2025	1 990 585,61	1 050 000,00	1 144 330,47	0,00	0,00	1 077 101,44	0,00	67 229,03	0,00
Plan 3 kw. 2026	-4 309 916,08	0,00	5 709 916,08	3 700 000,00	2 600 000,00	524 216,02	524 216,02	1 185 700,06	1 185 700,06
Wykonanie 2026	-609 916,08	0,00	2 009 916,08	0,00	0,00	524 216,02	524 216,02	1 185 700,06	85 700,06
2027	-4 900 000,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030[2]	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 180 000,00	1 180 000,00	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: na pokrycie deficytu budżetu[X]	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu[X7)]	w tym: na pokrycie deficytu budżetu[X]		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych[X]	w tym: łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań[X]	w tym: kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy[X]	w tym: 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 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
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 425 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2026	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2030[2]	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00	1 180 000,00	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 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
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	375 000,00	8 030 000,00	0,00	4 629 083,39	5 773 413,86
Plan 3 kw. 2026	x	x	x	x	0,00	300 000,00	6 930 000,00	0,00	1 964 679,30	3 974 595,38
Wykonanie 2026	x	x	x	x	0,00	300 000,00	6 930 000,00	0,00	2 515 122,02	4 525 038,10
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 830 000,00	0,00	1 168 552,00	1 168 552,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 630 000,00	0,00	1 796 246,00	1 796 246,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 080 000,00	0,00	1 998 663,00	1 998 663,00
2030[2]	x	x	x	x	0,00	0,00	7 480 000,00	0,00	2 467 398,00	2 467 398,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 480 000,00	0,00	3 082 478,00	3 082 478,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 580 000,00	0,00	3 022 429,00	3 022 429,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 380 000,00	0,00	2 846 858,00	2 846 858,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 180 000,00	0,00	2 638 616,00	2 638 616,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 417 255,00	2 417 255,00

[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 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
Wykonanie 2025	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2026	0,00%	4,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2026	0,00%	5,77%	x	x	x	x
2027	3,11%	3,24%	6,31%	6,47%	TAK	TAK
2028	3,23%	4,34%	5,91%	6,06%	TAK	TAK
2029	3,65%	4,47%	5,14%	5,30%	TAK	TAK
2030[2]	3,50%	5,03%	5,14%	5,29%	TAK	TAK
2031	3,95%	5,80%	5,52%	5,67%	TAK	TAK
2032	3,54%	5,41%	5,57%	5,72%	TAK	TAK
2033	2,21%	4,90%	4,71%	4,87%	TAK	TAK
2034	2,08%	4,39%	4,74%	4,74%	TAK	TAK
2035	1,93%	3,88%	4,91%	4,91%	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 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
Wykonanie 2025	192 153,90	192 153,90	158 191,68	5 174 991,41	5 174 991,41	4 604 304,34	252 760,50	252 760,50	207 889,17
Plan 3 kw. 2026	638 639,70	638 639,70	599 806,12	21 322 836,87	21 322 836,87	19 429 335,76	646 265,70	646 265,70	606 059,47
Wykonanie 2026	638 639,70	638 639,70	599 806,12	17 066 012,51	17 066 012,51	15 606 498,16	646 265,70	646 265,70	606 059,47
2027	126 782,61	126 782,61	121 089,09	16 427 174,75	16 427 174,75	15 831 653,22	126 782,61	126 782,61	121 086,07
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030[2]	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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 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
Wykonanie 2025	5 153 265,37	5 153 265,37	4 570 525,98	15 110 986,76	370 743,90	14 740 242,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	21 382 421,41	21 382 421,41	19 477 385,09	19 092 620,69	761 999,08	18 330 621,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2026	15 247 662,82	15 247 662,82	13 922 909,61	19 092 620,69	761 999,08	18 330 621,61	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	16 427 156,75	16 427 156,75	15 831 635,22	22 540 260,51	133 103,76	22 407 156,75	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 131 056,81	0,00	0,00	3 732 702,81	1 646,00	3 731 056,81	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 810,00	1 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030[2]	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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 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
Wykonanie 2025	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2026	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030[2]	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	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.

Załącznik nr 2 do Załącznika

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031
			od	do						
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**30 528 843,94**	**22 540 260,51**	**3 732 702,81**	**1 810,00**	**0,00**	**0,00**
1.a	**- wydatki bieżące**				**772 305,84**	**133 103,76**	**1 646,00**	**1 810,00**	**0,00**	**0,00**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**29 756 538,10**	**22 407 156,75**	**3 731 056,81**	**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:**				**20 237 547,92**	**16 553 939,36**	**3 131 056,81**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**678 799,31**	**126 782,61**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.1.1	Poszerzamy horyzonty w SP Gorzkowice -	GORZKOWICE	2026	2027	461 567,31	91 956,61	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Poszerzamy horyzonty w SP Krzemieniewice -	GORZKOWICE	2026	2027	217 232,00	34 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**19 558 748,61**	**16 427 156,75**	**3 131 056,81**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.2.1	Budowa Gminnego Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gorzkowicach wraz z zakupem urzadzeń i wyposażenia -	GORZKOWICE	2027	2028	6 262 113,62	3 131 056,81	3 131 056,81	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja kompleksu budynków Szkoy Podstawowej w Gorzkowicach -	GORZKOWICE	2025	2027	8 784 121,79	8 783 586,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Modernizacja ujęcia wody w Gorzkowicach, w tym stacji uzdatniania i infrastruktury do magazynowania i przesyłu wody do spożycia -	GORZKOWICE	2024	2027	3 012 513,20	3 012 513,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków -	GORZKOWICE	2026	2027	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	**Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.2	**- wydatki majątkowe**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3	**Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego**				**10 291 296,02**	**5 986 321,15**	**601 646,00**	**1 810,00**	**0,00**	**0,00**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**93 506,53**	**6 321,15**	**1 646,00**	**1 810,00**	**0,00**	**0,00**
1.3.1.2	Obsługa Miejskiego obszaru Funkcjonalnego Radomsko-Piotrków Trybunalski-Bełchatów -	GORZKOWICE	2025	2029	7 548,00	1 496,00	1 646,00	1 810,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Poszerzamy horyzonty w SP Gorzkowice -	GORZKOWICE	2026	2027	22 925,64	6,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Poszerzamy horyzonty w SP Krzemieniewice -	GORZKOWICE	2026	2027	63 032,89	4 818,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**10 197 789,49**	**5 980 000,00**	**600 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji deszczowej w m Gorzkowice na ul. Niskiej i Wysokiej -	GORZKOWICE	2018	2027	175 507,75	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Roboty budowlane z zakresie przebudowy dróg ewakuacyjnych na budynku Szkoły Podstawowej w Krzemieniewicach	GORZKOWICE	2021	2027	49 358,15	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w m. Bujnice PGR	GORZKOWICE	2021	2027	87 363,89	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Krosno -	GORZKOWICE	2022	2027	455 216,80	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku świetlicy wiejskiej w Gościnnej -	GORZKOWICE	2020	2027	502 288,66	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Gorzkowice	GORZKOWICE	2023	2027	409 589,91	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja gminnej drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Kolonia Gorzędów -	GORZKOWICE	2023	2027	65 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi wewnętrznej ul Kościelna -	GORZKOWICE	2023	2027	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja ujęcia wody w Gorzkowicach, w tym stacji uzdatniania i infrastruktury do magazynowania i przesyłu wody do spożycia -	GORZKOWICE	2024	2027	1 543 862,19	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi wewnętrznej w miejscowości Gorzkowice ul 1000 lecia	GORZKOWICE	2024	2027	33 700,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi wewnętrznej w miejscowości Kolonia Kotków -	GORZKOWICE	2024	2027	18 800,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi wewnętrznej w zakresie budowy chodnika w ciągu ul Zielonej w Gorzkowicach -	GORZKOWICE	2025	2027	80 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Marianek -	GORZKOWICE	2025	2027	52 500,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Termomodernizacja kompleksu buynków Szkoły Podstawowej w Gorzkowicach -	GORZKOWICE	2024	2027	2 130 312,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Termomodrenizacja budynku Referatu Gospodarki Komunalnej przy ul Kościelnej -	GORZKOWICE	2026	2027	86 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Modernizacja budynku urzedu gminy w tym przebudowa instalacji elektrycznej, teleinformatycznej i alarmowej -	GORZKOWICE	2025	2027	200 220,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Utwardzenie terenu przy budynku OSP Sobakówek -	GORZKOWICE	2025	2027	27 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi gminnej w miejscowości Krosno -	GORZKOWICE	2024	2027	149 469,59	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa drogi dla pieszychw ciągu DK91 w m Czerno -	GORZKOWICE	2026	2027	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Doposażenie i rozbudowa sieci wodociągowej w tym budowa odcinka łączącego odcinek zasilany z ujęcia innej gminy w celu zapewnienia bezpieczeństwa dostaw wody -	GORZKOWICE	2026	2027	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Przebudowa drogi gminnej ul 1000 -lecia w zakresie budowy chodnika -	GORZKOWICE	2026	2027	237 950,50	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Przebudowa drogi gminnej w zakresie budowy chodnika ul Leonów -	GORZKOWICE	2026	2027	252 710,50	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Centrum społeczno-edukacyjne w Gorzkowciach -	GORZKOWICE	2026	2027	95 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Zagopodarowanie terenu działki nr 682/1 w Gorzkowicachna cele zielonej infrastruktury -	GORZKOWICE	2026	2027	129 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Poprawa infrastruktury zaopatrzenia w wodę na terenie Gminy Gorzkowice -	GORZKOWICE	2026	2027	117 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Poprawa infsrastruktury zaopatrzenia w wodę na terenie Gminy Gorzkowice-SUW Szczukocice -	GORZKOWICE	2022	2027	237 939,55	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków - Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków	GORZKOWICE	2026	2027	725 000,00	725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Poprawa infrastruktury sportowej na satdionie w Gorzkowicach -	GORZKOWICE	2026	2027	210 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Zagospodarowanie terenu działki z przeznaczeniem na stworzenie miejsca integracji społecznośco lokalnej pn "Centrum Sąsiedzkie" w Gorzkowicach -	GORZKOWICE	2026	2027	205 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Przebudowa pasa drogi w zakresie budowy chodnika przy drodze powiatowej Nr 3915E Masłowice-Brudzice w obrębie Plucice gm. Gorzkowice -	GORZKOWICE	2026	2027	415 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Przebudowa drogi gminnej nr 110463E -	GORZKOWICE	2026	2027	37 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.32	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w miejscowości Żuchowice -	GORZKOWICE	2026	2027	40 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.33	Budowa Gminnego Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gorzkowicach wraz z zakupem urzadzeń i wyposażenia -	GORZKOWICE	2027	2028	1 200 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.34	Automatyzacja procesu zarządzania pracą oczyszczalni wraz z rozbudową systemu zasilania awaryjnego, modernizacja	GORZKOWICE	2026	2027	60 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	techonogii odwadniania osadu -									

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
			od	do					
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16 774 852,54**
1.a	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16 774 852,54**
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**	**11 973 752,92**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.1.1	Poszerzamy horyzonty w SP Gorzkowice -	GORZKOWICE	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Poszerzamy horyzonty w SP Krzemieniewice -	GORZKOWICE	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**11 973 752,92**
1.1.2.1	Budowa Gminnego Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gorzkowicach wraz z zakupem urzadzeń i wyposażenia -	GORZKOWICE	2027	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	6 262 113,62
1.1.2.2	Termomodernizacja kompleksu budynków Szkoy Podstawowej w Gorzkowicach -	GORZKOWICE	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 849 171,10
1.1.2.3	Modernizacja ujęcia wody w Gorzkowicach, w tym stacji uzdatniania i infrastruktury do magazynowania i przesyłu wody do spożycia -	GORZKOWICE	2024	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 362 468,20
1.1.2.4	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków -	GORZKOWICE	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
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**	**4 801 099,62**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3.1.2	Obsługa Miejskiego obszaru Funkcjionalnego Radomsko-Piotrków Trybunalski-Bełchatów -	GORZKOWICE	2025	2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Poszerzamy horyzonty w SP Gorzkowice -	GORZKOWICE	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Poszerzamy horyzonty w SP Krzemieniewice -	GORZKOWICE	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4 801 099,62**
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji deszczowej w m Gorzkowice na ul. Niskiej i Wysokiej -	GORZKOWICE	2018	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.2	Roboty budowlane z zakresie przebudowy dróg ewakuacyjnych na budynku Szkoły Podstawowej w Krzemieniewicach	GORZKOWICE	2021	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	18 770,00
1.3.2.3	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w m. Bujnice PGR	GORZKOWICE	2021	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	8 770,00
1.3.2.4	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Krosno -	GORZKOWICE	2022	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	6 740,50
1.3.2.5	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku świetlicy wiejskiej w Gościnnej -	GORZKOWICE	2020	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	47 000,00
1.3.2.6	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Gorzkowice	GORZKOWICE	2023	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.7	Modernizacja gminnej drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Kolonia Gorzędów -	GORZKOWICE	2023	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi wewnętrznej ul Kościelna -	GORZKOWICE	2023	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.9	Modernizacja ujęcia wody w Gorzkowicach, w tym stacji uzdatniania i infrastruktury do magazynowania i przesyłu wody do spożycia -	GORZKOWICE	2024	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	380 274,00
1.3.2.10	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi wewnętrznej w miejscowości Gorzkowice ul 1000 lecia	GORZKOWICE	2024	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.11	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi wewnętrznej w miejscowości Kolonia Kotków -	GORZKOWICE	2024	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi wewnętrznej w zakresie budowy chodnika w ciągu ul Zielonej w Gorzkowicach -	GORZKOWICE	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.13	Budowa budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Marianek -	GORZKOWICE	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.14	Termomodernizacja kompleksu buynków Szkoły Podstawowej w Gorzkowicach -	GORZKOWICE	2024	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 444 045,12
1.3.2.15	Termomodrenizacja budynku Referatu Gospodarki Komunalnej przy ul Kościelnej -	GORZKOWICE	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.16	Modernizacja budynku urzedu gminy w tym przebudowa instalacji elektrycznej, teleinformatycznej i alarmowej -	GORZKOWICE	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.17	Utwardzenie terenu przy budynku OSP Sobakówek -	GORZKOWICE	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.18	Roboty budowlane w zakresie nawierzchni drogi gminnej w miejscowości Krosno -	GORZKOWICE	2024	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.19	Budowa drogi dla pieszychw ciągu DK91 w m Czerno -	GORZKOWICE	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.20	Doposażenie i rozbudowa sieci wodociągowej w tym budowa odcinka łaczącego odcinek zasilany z ujęcia innej gminy w celu zapewnienia bezpieczeństwa dostaw wody -	GORZKOWICE	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	38 500,00
1.3.2.21	Przebudowa drogi gminnej ul 1000 -lecia w zakresie budowy chodnika -	GORZKOWICE	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	65 880,00
1.3.2.22	Przebudowa drogi gminnej w zakresie budowy chodnika ul Leonów -	GORZKOWICE	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	51 120,00
1.3.2.23	Centrum społeczno-edukacyjne w Gorzkowciach -	GORZKOWICE	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.24	Zagopodarowanie terenu działki nr 682/1 w Gorzkowicachna cele zielonej infrastruktury -	GORZKOWICE	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.25	Poprawa infrastruktury zaopatrzenia w wodę na terenie Gminy Gorzkowice -	GORZKOWICE	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.26	Poprawa infsrastruktury zaopatrzenia w wodę na terenie Gminy Gorzkowice-SUW Szczukocice -	GORZKOWICE	2022	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.27	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków - Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków	GORZKOWICE	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	725 000,00
1.3.2.28	Poprawa infrastruktury sportowej na satdionie w Gorzkowicach -	GORZKOWICE	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.29	Zagospodarowanie terenu działki z przeznaczeniem na stworzenie miejsca integracji społecznośco lokalnej pn "Centrum Sąsiedzkie" w Gorzkowicach -	GORZKOWICE	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.30	Przebudowa pasa drogi w zakresie budowy chodnika przy drodze powiatowej Nr 3915E Masłowice-Brudzice w obrębie Plucice gm. Gorzkowice -	GORZKOWICE	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.31	Przebudowa drogi gminnej nr 110463E -	GORZKOWICE	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.32	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w miejscowości Żuchowice -	GORZKOWICE	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.33	Budowa Gminnego Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gorzkowicach wraz z zakupem urzadzeń i wyposażenia -	GORZKOWICE	2027	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.34	Automatyzacja procesu zarządzania pracą oczyszczalni wraz z rozbudową systemu zasilania awaryjnego, modernizacja techonogii odwadniania osadu -	GORZKOWICE	2026	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2027-2035

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 z późn. zm.),przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gorzkowice za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Gorzkowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2026 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) 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 2035. 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 2027-2035.

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, a dla części pozycji przy zastosowaniu współczynników stałego wzrostu, 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 15 września 2026 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
2028	2,60%	2,50%	5,60%
2029	2,10%	2,60%	5,10%
2030	2,00%	2,50%	4,30%
2031	2,70%	2,50%	1,80%
2032	2,50%	2,50%	1,80%
2033	2,40%	2,50%	1,90%
2034	2,00%	2,50%	1,90%
2035	2,00%	2,50%	1,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 15 września 2026 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2026.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2028-2035 prognozę dochodów bieżących wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamiki realnej PKB, a dla części pozycji o współczynnik stałego wzrostu;
3. dla lat 2028-2035 prognozę wydatków bieżących wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI) 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 2027 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2027 rok. Od 2028 roku dochody bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB, a dla części pozycji za pomocą współczynnika stałego wzrostu. Od 2028 roku wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji 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 w podatku dochodowym od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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 oraz współczynników stałego wzrostu:

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 2027 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Gorzkowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2027 r. ustalono więc na poziomie 4 600 000,00 zł, co stanowi 100,00% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2026 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

Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy zastosowano współczynnik stałego wzrostu, zgodnie z wartościami 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 2027 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 według współczynnika stałego wzrostu, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne ani o współczynnik stałego wzrostu 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 2027 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 127 430,00 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 2027 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

lp	lata	położenie działki	Oznaczenie użytków	nr działki	powierzchnia	Wartość szacunkowa
1	2027	Gorzkowice Gorzkowice	RIVb-0,0825 RV-0,0696 RIVb-0,1785	1679 1669/1	0,1521 ha 0,1785	69.430,00 58.000,00
2	2028	Gorzkowice	RIVB-0,0711	1507	0,0711 ha	5.400,00
3	2029	Gorzkowice	RIVB-0,0711	1508	0,0711 ha	5.400,00
4	2030	Gorzkowice	RV-0,1663	1595	0,3715 ha	70.300,00

			RVI-0,2052			
5	2031	Gorzkowice	RV-0,0631 RVI-0,3349	1596	0,3980 ha	64.200,00
6	2032	Gorzkowice	RVI-0,1283	1597	0,1283 ha	5.680,00
7	2033	Gorzkowice	RV -0,0012 RVI -0,1013	1598	0,1013 ha	47.700,00
8	2034	Gorzkowice	RIVb-0,1309 RV-0,0647	1673	0,1956 ha	69.430,00
9	2035	Gorzkowice	RIVb-0,0587 RV-0,1545	1674	0,2132	97.300,00

Źródło: Opracowanie własne.

Działki wymienione w tabeli są to tereny przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe. Wartość działek budowlanych przyjęto na podstawie operatów szacunkowego.

W 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 152 174,75 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. Budowa Gminnego Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gorzkowicach wraz z zkupem urządzeń i wyposażenia - 3 131 056,81 zł
2. Termomodernizacja kompleksu budynków Szkoły Podstawowej w Gorzkowicach - 8 783 586,74 zł
3. Modernizacja ujecia wody w Gorzkowiach w tym stacji uzdatniania i infrastruktury do magazynowania i przesyłu wody do spożycia - 3 012 531,20 zł
4. Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków - 2 225 000,00 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2028 w kwocie 3 131 056,81 zł na zadanie

1. Budowa Gminnego Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gorzkowicach wraz z zkupem urządzeń i wyposażenia - 3 131 056,81 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. uposażenia i wynagrodzenia oraz 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.

Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Gminy Gorzkowice wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 31 446 728,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę 1 361 981,60 zł. W latach 2028-2035 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, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę). Na lata prognozy przyjęto poziom stawki zgodnie z założeniem opisanym poniżej.

Dla zobowiązań planowanych do zaciągnięcia od 2027 r. wskaźnik referencyjny oraz marża zostaną określone w umowach zawieranych w przyszłości, przy czym w nowych umowach nie jest już stosowana stawka WIBOR (zastępuje ją w szczególności wskaźnik POLSTR). Dla celów prognozy przyjęto zatem jednolity poziom wskaźnika referencyjnego, niezależnie od jego rodzaju.

Zgodnie z Wytycznymi Ministra Finansów (aktualizacja – wrzesień 2026 r.) stopa referencyjna NBP (średnio w okresie) wyniesie 3,7% w latach 2027–2028 oraz 3,8% w latach 2029–2030, a w dłuższym horyzoncie inflacja będzie się kształtować na poziomie celu inflacyjnego NBP (2,5%). Ponieważ wskaźniki referencyjne stosowane w umowach są ściśle powiązane ze stopami procentowymi NBP, a różnice między nimi są niewielkie, dla celów kalkulacyjnych przyjęto od 2027 r. do końca okresu prognozy stały poziom wskaźnika referencyjnego wynoszący 3,5%, powiększony o marżę. Poziom ten odpowiada przeciętnej wysokości stóp procentowych w długim horyzoncie prognozy, przy inflacji utrzymującej się w celu NBP.

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 2027-2035.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 900 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 900 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności oraz współczynniki stałego wzrostu 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]
2027	73 311 717,36	78 211 717,36	-4 900 000,00
2028	61 220 610,81	60 020 610,81	1 200 000,00
2029	59 997 680,00	58 447 680,00	1 550 000,00
2030	62 020 015,00	60 420 015,00	1 600 000,00
2031	64 036 303,00	62 036 303,00	2 000 000,00
2032	65 331 974,00	63 431 974,00	1 900 000,00
2033	66 680 520,00	65 480 520,00	1 200 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2034	68 034 907,00	66 834 907,00	1 200 000,00
2035	69 422 087,00	68 242 087,00	1 180 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 000 000,00 zł. Przychody Gminy Gorzkowice w 2027 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 000 000,00 zł;

W kolumnie “2026 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2026 r. (aktualnym na 30 września 2026 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 3 700 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2026 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 2028-2035. 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]
2027	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00
2028	1 180 000,00	20 000,00	1 200 000,00
2029	1 150 000,00	400 000,00	1 550 000,00
2030	1 200 000,00	400 000,00	1 600 000,00
2031	1 200 000,00	800 000,00	2 000 000,00
2032	1 100 000,00	800 000,00	1 900 000,00
2033	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2034	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2035	0,00	1 180 000,00	1 180 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzkowice na lata 2027-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie” wynosi 6 930 000,00 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 830 000,00 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 2027 roku wyniesie 22,94%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	11 830 000,00	51 579 264,00	22,94%
2028	10 630 000,00	53 326 064,00	19,93%
2029	9 080 000,00	55 067 468,00	16,49%

*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 2027 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]
2027	56 032 112,61	54 863 560,61	1 168 552,00	1 168 552,00
2028	58 084 154,00	56 287 908,00	1 796 246,00	1 796 246,00
2029	59 992 280,00	57 993 617,00	1 998 663,00	1 998 663,00
2030	61 949 715,00	59 482 317,00	2 467 398,00	2 467 398,00
2031	63 972 103,00	60 889 625,00	3 082 478,00	3 082 478,00
2032	65 326 294,00	62 303 865,00	3 022 429,00	3 022 429,00
2033	66 632 820,00	63 785 962,00	2 846 858,00	2 846 858,00
2034	67 965 477,00	65 326 861,00	2 638 616,00	2 638 616,00
2035	69 324 787,00	66 907 532,00	2 417 255,00	2 417 255,00

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)
2027	3,11%	6,31%	TAK	6,47%	TAK
2028	3,23%	5,91%	TAK	6,06%	TAK
2029	3,65%	5,14%	TAK	5,30%	TAK
2030	3,50%	5,14%	TAK	5,29%	TAK
2031	3,95%	5,52%	TAK	5,67%	TAK
2032	3,54%	5,57%	TAK	5,72%	TAK
2033	2,21%	4,71%	TAK	4,87%	TAK
2034	2,08%	4,74%	TAK	4,74%	TAK
2035	1,93%	4,91%	TAK	4,91%	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 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Gorzkowice planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2027-2029. W ramach projektu WPF dostosowano do ostatniej zmiany WPF i wprowadzono przedsięwzięcia zgodnie z Załącznikem nr 2

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycje 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.