

UCHWAŁA NR

Rady Gminy Gorzyce

z dnia

w sprawie **Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2025-2040**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 167 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gorzyce na lata 2025-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2.

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Gorzyce, 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 Gorzyce na lata 2025-2040 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Gorzyce do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- 1) dostawy wody za pomocą sieci wodociągowej lub odprowadzania ścieków do sieci kanalizacyjnej,
- 2) dostawę gazu z sieci gazowej,
- 3) usługi przesyłowe i dystrybucyjne energii elektrycznej
- 4) dostawy licencji na oprogramowania komputerowe

§ 5

Upoważnia się Wójta Gminy Gorzyce do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Gorzyce do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- 1) dostawy wody za pomocą sieci wodociągowej lub odprowadzania ścieków do sieci kanalizacyjnej,
- 2) dostawę gazu z sieci gazowej,
- 3) usługi przesyłowe i dystrybucyjne energii elektrycznej
- 4) dostawy licencji na oprogramowania komputerowe.

§ 6

Upoważnia się Wójta Gminy Gorzyce do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy zawieranych na czas określony ogółem do kwoty 8 000 000,00 w tym

- 1) w 2026 roku do kwoty 4 000 000,00 zł
- 2) w 2027 roku do kwoty 4 000 000,00 zł

§ 7

Upoważnia się Wójta Gminy Gorzyce do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Gorzyce do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy zawieranych na czas określony ogółem do kwoty 1 400 000,00 zł, w tym

- 1) w 2026 roku do kwoty 700 000,00 zł
- 2) w 2027 roku do kwoty 700 000,00 zł

§ 8

Upoważnia się Wójta Gminy Gorzyce 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.

§ 9

Upoważnienia się Wójta Gminy Gorzyce do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją

przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt. 1 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, w 2026 roku do kwoty 176 480,00 zł, w roku 2027 do kwoty 146 877,00 zł, w roku 2028 do kwoty 152 588,00 zł, w roku 2029 do kwoty 157 869,00 zł .

§10.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gorzyce.

§11.

Traci moc Uchwała nr Uchwała LXX/501/23 Rady Gminy Gorzyce z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2024-2040 z późn. zmianami.

§12.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie 168/24 Załącznik Nr 2
z dnia 2024-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	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	
2025	88 672 258,90	77 140 372,90	37 279 389,39	842 961,62	15 133 593,55	7 595 719,00	16 288 709,34	9 330 000,00	11 531 886,00	3 031 520,00	8 500 366,00	
2026	79 840 285,96	79 840 285,96	38 584 168,02	872 465,28	15 663 269,32	7 861 569,17	16 858 814,17	9 656 550,00	0,00	0,00	0,00	
2027	82 315 334,82	82 315 334,82	39 780 277,23	899 511,70	16 148 830,67	8 105 277,81	17 381 437,41	9 955 903,05	0,00	0,00	0,00	
2028	84 620 164,19	84 620 164,19	40 894 124,99	924 698,03	16 600 997,93	8 332 225,59	17 868 117,65	10 234 668,34	0,00	0,00	0,00	
2029	86 989 528,79	86 989 528,79	42 039 160,49	950 589,57	17 065 825,87	8 565 527,90	18 368 424,95	10 521 239,05	0,00	0,00	0,00	
2030	89 164 267,02	89 164 267,02	43 090 139,50	974 354,31	17 492 471,52	8 779 666,10	18 827 635,57	10 784 270,03	0,00	0,00	0,00	
2031	91 304 209,43	91 304 209,43	44 124 302,85	997 738,82	17 912 290,84	8 990 378,09	19 279 498,83	11 043 092,51	0,00	0,00	0,00	
2032	93 221 597,82	93 221 597,82	45 050 913,21	1 018 691,33	18 288 448,95	9 179 176,03	19 684 368,30	11 274 997,45	0,00	0,00	0,00	
2033	95 086 029,77	95 086 029,77	45 951 931,47	1 039 065,16	18 654 217,92	9 362 759,55	20 078 055,67	11 500 497,40	0,00	0,00	0,00	
2034	96 987 750,37	96 987 750,37	46 870 970,10	1 059 846,46	19 027 302,28	9 550 014,74	20 479 616,78	11 730 507,35	0,00	0,00	0,00	
2035	98 830 517,63	98 830 517,63	47 761 518,54	1 079 983,54	19 388 821,03	9 731 465,02	20 868 729,50	1 953 386,98	0,00	0,00	0,00	
2036	100 649 466,94	100 649 466,94	48 621 225,87	1 099 423,25	19 737 819,80	9 906 631,39	21 244 366,63	12 168 547,95	0,00	0,00	0,00	
2037	102 319 827,88	102 319 827,88	49 447 786,71	1 118 113,44	20 073 362,74	10 075 044,12	21 605 520,86	12 375 413,27	0,00	0,00	0,00	
2038	103 854 625,30	103 854 625,30	50 189 503,51	1 134 885,14	20 374 463,18	10 226 169,79	21 929 603,68	12 564 044,46	0,00	0,00	0,00	
2039	105 128 106,97	105 128 106,97	50 892 156,56	1 150 773,54	20 659 705,67	10 188 853,07	22 236 618,13	12 736 899,09	0,00	0,00	0,00	
2040	106 286 516,14	106 286 516,14	51 451 970,28	1 163 432,04	20 886 962,43	10 300 930,46	22 481 220,93	12 877 004,98	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	88 983 713,90	73 643 861,45	43 609 159,25	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	15 339 852,45	15 339 852,45	416 000,00
2026	78 320 285,96	74 486 856,07	44 082 138,06	0,00	0,00	1 317 786,00	0,00	0,00	0,00	3 833 429,89	0,00	0,00
2027	80 907 910,82	76 423 514,33	45 448 684,34	0,00	0,00	1 216 000,00	0,00	0,00	0,00	4 484 396,49	0,00	0,00
2028	83 480 164,19	78 563 372,73	46 721 247,50	0,00	0,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	4 916 791,46	0,00	0,00
2029	85 849 528,79	80 763 147,17	48 029 442,43	0,00	0,00	1 052 900,00	0,00	0,00	0,00	5 086 381,62	0,00	0,00
2030	87 804 267,02	82 782 225,85	49 230 178,49	0,00	0,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00	5 022 041,17	0,00	0,00
2031	89 484 209,43	84 768 999,27	50 411 702,78	0,00	0,00	860 500,00	0,00	0,00	0,00	4 715 210,16	0,00	0,00
2032	91 109 597,82	86 549 148,25	51 470 348,54	0,00	0,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	4 560 449,57	0,00	0,00
2033	93 406 029,77	88 280 131,22	52 499 755,51	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	5 125 898,55	0,00	0,00
2034	95 273 750,37	90 045 733,84	53 549 750,62	0,00	0,00	486 000,00	0,00	0,00	0,00	5 228 016,53	0,00	0,00
2035	97 430 517,63	91 756 602,79	54 567 195,88	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	5 673 914,84	0,00	0,00
2036	99 249 466,94	93 408 221,64	55 549 405,41	0,00	0,00	286 000,00	0,00	0,00	0,00	5 841 245,30	0,00	0,00
2037	101 127 827,88	94 996 161,41	56 493 745,30	0,00	0,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	6 131 666,47	0,00	0,00
2038	103 054 625,30	96 421 103,83	57 341 151,48	0,00	0,00	132 000,00	0,00	0,00	0,00	6 633 521,47	0,00	0,00
2039	104 328 106,97	97 770 999,28	58 143 927,60	0,00	0,00	78 824,00	0,00	0,00	0,00	6 557 107,69	0,00	0,00
2040	105 506 516,14	98 846 480,27	58 783 510,80	0,00	0,00	25 600,00	0,00	0,00	0,00	6 660 035,87	0,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-311 455,00	0,00	1 632 000,00	1 632 000,00	311 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 520 000,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 407 424,00	1 407 424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 360 000,00	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 112 000,00	2 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 680 000,00	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 714 000,00	1 714 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 192 000,00	1 192 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	780 000,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 320 545,00	1 320 545,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 520 000,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 407 424,00	1 407 424,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 360 000,00	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 112 000,00	2 112 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 680 000,00	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 714 000,00	1 714 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 192 000,00	1 192 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	780 000,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 265 424,00	0,00	3 496 511,45	3 496 511,45
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	18 745 424,00	0,00	5 353 429,89	5 353 429,89
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 338 000,00	0,00	5 891 820,49	5 891 820,49
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 198 000,00	0,00	6 056 791,46	6 056 791,46
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	15 058 000,00	0,00	6 226 381,62	6 226 381,62
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	13 698 000,00	0,00	6 382 041,17	6 382 041,17
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	11 878 000,00	0,00	6 535 210,16	6 535 210,16
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 766 000,00	0,00	6 672 449,57	6 672 449,57
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	8 086 000,00	0,00	6 805 898,55	6 805 898,55
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	6 372 000,00	0,00	6 942 016,53	6 942 016,53
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 972 000,00	0,00	7 073 914,84	7 073 914,84
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 572 000,00	0,00	7 241 245,30	7 241 245,30
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 380 000,00	0,00	7 323 666,47	7 323 666,47
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 580 000,00	0,00	7 433 521,47	7 433 521,47
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	780 000,00	0,00	7 357 107,69	7 357 107,69
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 440 035,87	7 440 035,87

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
2025	3,62%	6,76%	x	12,59%	12,59%	TAK	TAK
2026	3,94%	9,28%	x	9,26%	9,26%	TAK	TAK
2027	3,54%	9,59%	x	8,51%	8,51%	TAK	TAK
2028	2,98%	9,43%	x	8,26%	8,26%	TAK	TAK
2029	2,80%	9,29%	x	7,55%	7,55%	TAK	TAK
2030	2,90%	9,09%	x	7,12%	7,12%	TAK	TAK
2031	3,26%	8,98%	x	7,54%	7,54%	TAK	TAK
2032	3,38%	8,81%	x	8,92%	8,92%	TAK	TAK
2033	2,66%	8,64%	x	9,21%	9,21%	TAK	TAK
2034	2,52%	8,50%	x	9,12%	9,12%	TAK	TAK
2035	2,00%	8,37%	x	8,96%	8,96%	TAK	TAK
2036	1,86%	8,30%	x	8,81%	8,81%	TAK	TAK
2037	1,50%	8,15%	x	8,67%	8,67%	TAK	TAK
2038	1,00%	8,08%	x	8,54%	8,54%	TAK	TAK
2039	0,93%	7,83%	x	8,41%	8,41%	TAK	TAK
2040	0,84%	7,78%	x	8,27%	8,27%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	132 207,00	132 207,00	91 207,00	2 207 366,00	2 207 366,00	2 207 366,00	139 165,00	139 165,00	91 207,00
2026	135 606,00	135 606,00	94 606,00	0,00	0,00	0,00	141 480,00	141 480,00	0,00
2027	139 540,00	139 540,00	99 740,00	0,00	0,00	0,00	146 877,00	146 877,00	0,00
2028	142 968,00	142 968,00	103 175,00	0,00	0,00	0,00	152 588,00	152 588,00	0,00
2029	150 068,00	150 068,00	108 285,00	0,00	0,00	0,00	157 869,00	157 869,00	0,00
2030	41 690,00	41 690,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	2 211 681,01	2 211 681,01	1 361 616,00	9 552 688,24	279 165,00	9 273 523,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	176 480,00	176 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	146 877,00	146 877,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	152 588,00	152 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	157 869,00	157 869,00	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
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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:							wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 207 424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 414 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	1 192 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie 168/24 Załącznik Nr 2
z dnia 2024-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 835 951,22	9 552 688,24	176 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.a	- wydatki bieżące				1 202 553,64	279 165,00	176 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 633 397,58	9 273 523,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				6 593 101,00	2 350 846,01	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 027 553,64	139 165,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji jednostek samorządu terytorialnego (JST) poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych.	XX Urząd XX	2023	2025	145 094,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	LIFE Podkarpackie - Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego: "Podkarpackie – żyj i oddychaj" - podjęcie działań w zakresie ochrony powietrza i przeciwdziałania ubóstwu energetycznemu,	XX Urząd XX	2024	2029	882 459,00	139 165,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 565 547,36	2 211 681,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji jednostek samorządu terytorialnego (JST) poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych.	XX Urząd XX	2023	2025	704 905,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej w msc. Wrzawy (etap II i III) - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej w msc. Wrzawy (etap II i III) na operacje typu „Gospodarka wodno-ściekowa” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i oszczędzanie energii” objętego Programem Rozwoju	XX Urząd XX	2024	2025	4 860 642,00	2 211 681,01	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				7 242 850,22	7 201 842,23	35 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				175 000,00	140 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Gorzyce - W związku z wejściem w życie ustawy z dnia 7 lipca 2023 r. o zmianie ustawy (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1688), zwanej dalej „ustawą nowelizującą”, na gminy został nałożony obowiązek uchwalenia planów ogólnych.	XX Urząd XX	2024	2026	175 000,00	140 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 067 850,22	7 061 842,23	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 835 951,22
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 202 553,64
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 633 397,58
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 593 101,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 027 553,64
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 094,64
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	882 459,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 565 547,36
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	704 905,36
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 860 642,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 242 850,22
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 067 850,22

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.1	Rozwój infrastruktury drogowej na terenie gminy Gorzyce poprzez rozbudowę dróg na terenie Osiedla Gorzyce - Rozwój infrastruktury drogowej na terenie gminy Gorzyce poprzez rozbudowę dróg na terenie Osiedla Gorzyce: 1. Rozbudowę drogi gminnej nr 100123R (ul.Metalowców), 2. Rozbudowę drogi gminnej 100124R (ul. 11 listopada	XX Urząd XX	2024	2025	7 067 850,22	7 061 842,23	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 067 850,22

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2025-2040

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 Gorzyce 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 Gorzyce jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z planem budżetu Gminy Gorzyce na dzień 30 września 2024r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) 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 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gorzyce została przygotowana na lata 2025-2040.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

Plan dochodów Gminy Gorzyce na rok 2025 ustalony został w kwocie 88 672 258,90 zł i obejmuje dochody bieżące w wysokości 77 140 372,90 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 11 531 886,00 zł. W rezultacie dochody bieżące stanowią 86,99% dochodów ogółem, a dochody majątkowe 13,01% dochodów ogółem.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Gorzyce oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Gorzyce, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 9 330 000,00 zł, co stanowi 100,00% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 031 520,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli:

Wykaz gruntów mienia komunalnego przeznaczonych do sprzedaży w 2025 r. położonych na terenie Gminy Gorzyce

L.p.	Obręb	Nr działki	Nr KW	Powierzchnia w m ²	Cena netto
1.	Gorzyce	1912/4	TB1T/00034539/5	1060	68 900
2.	Orliska	2788/34	TB1T/00073660/7	1816	108 960
3.	Orliska	2788/35	TB1T/00073660/7	1798	107 880
4.	Orliska	2788/36	TB1T/00073660/7	1798	107 880
5.	Orliska	2788/37	TB1T/00073660/7	1798	107 880
6.	Orliska	2788/38	TB1T/00073660/7	1798	107 880
7.	Orliska	2788/39	TB1T/00073660/7	1798	107 880
8.	Orliska	2788/40	TB1T/00073660/7	1780	106 800
9.	Orliska	2788/41	TB1T/00073660/7	1718	103 080
10.	Orliska	2788/42	TB1T/00073660/7	1889	113 340
11.	Orliska	2788/48	TB1T/00073660/7	2149	128 940
12.	Orliska	2788/49	TB1T/00073660/7	1918	115 080
13.	Orliska	2788/50	TB1T/00073660/7	1713	102 780
14.	Orliska	2788/51	TB1T/00073660/7	1729	103 740
15.	Orliska	2788/52	TB1T/00073660/7	1738	104 280
16.	Orliska	2788/53	TB1T/00073660/7	1728	103 680
17.	Orliska	2788/54	TB1T/00073660/7	1735	104 100
18.	Orliska	2788/55	TB1T/00073660/7	2150	129 000
19.	Orliska	2788/1	TB1T/00073660/7	2384	143 040
20.	Orliska	2788/2	TB1T/00073660/7	2381	142 860
21.	Orliska	2788/3	TB1T/00073660/7	1762	105 720
22.	Orliska	2788/4	TB1T/00073660/7	2207	132 420

23.	Orliska	2788/6	TB1T/00073660/7	2125	127 500
24.	Orliska	2788/7	TB1T/00073660/7	1757	105 420
25.	Orliska	2788/8	TB1T/00073660/7	1723	103 380
26.	Orliska	2788/9	TB1T/00073660/7	1721	103 260
27.	Orliska	2788/30	TB1T/00073660/7	2014	120 840
RAZEM					3 016 520

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 500 366,00 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. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych”:

Wniosek o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych, zwanego dalej „Programem”, z dnia 2023-08-10 nr Edycja8/2023/4481/Polski Ład, złożonym przez Gmina Gorzyce z przeznaczeniem na realizację Inwestycji: Rozwój infrastruktury drogowej na terenie gminy Gorzyce poprzez rozbudowę dróg na terenie Osiedla Gorzyce: Rozbudowę drogi gminnej nr 100123R (ul. Metalowców) Rozbudowę drogi gminnej 100124R (ul. 11 listopada)” – łącznie na kwotę 7 061 842,23 zł Zadanie ujęte w przedsięwzięciach w WPF - realizowane w latach 2024-2025 w ramach środków z Rządowego Funduszu Polski Ład;

w 2025 – dofinansowanie do kwoty 6 293 000,00zł

2. Refundacja do wydatków z 2024 r - umowa o dofinansowanie Projektu w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021- 2027 „Poprawa funkcjonowania systemu ratowniczo-gaśniczego i przeciwdziałanie zagrożeniom w Gminie Gorzyce poprzez dostawę średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla potrzeb OSP Furmany" nr FEPK.02.05-IZ.00-0009/23 w kwocie 845 750,00 zł;

3. Umowa o przyznanie pomocy nr 00204-65150-UM0910232/22 zawarta w dniu 09.11.2023 z Samorządem Województwa Podkarpackiego z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów wiejskich na lata 2014-2020 na realizację operacji „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w msc. Wrzawy (etap II i III)”. Zadanie realizowane w latach 2024-2025

- w 2025 –w tym dofinansowania 1 361 616,00 zł

2. Wydatki

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

Plan wydatków Gminy Gorzyce na 2025 rok ustalony został w kwocie 88 983 713,90 zł i obejmuje wydatki bieżące w wysokości 73 643 861,45 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 15 339 852,45 zł. W rezultacie wydatki bieżące stanowią 82,76% wydatków ogółem, a wydatki majątkowe 17,24%

wydatków ogółem.

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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Gorzyce wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 43 609 159,25 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 077 978,75 zł. W latach 2026-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

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

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2025-2040.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -311 455,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 311 455,00 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 Gorzyce

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	88 672 258,90	88 983 713,90	-311 455,00
2026	79 840 285,96	78 320 285,96	1 520 000,00
2027	82 315 334,82	80 907 910,82	1 407 424,00
2028	84 620 164,19	83 480 164,19	1 140 000,00
2029	86 989 528,79	85 849 528,79	1 140 000,00
2030	89 164 267,02	87 804 267,02	1 360 000,00
2031	91 304 209,43	89 484 209,43	1 820 000,00
2032	93 221 597,82	91 109 597,82	2 112 000,00
2033	95 086 029,77	93 406 029,77	1 680 000,00
2034	96 987 750,37	95 273 750,37	1 714 000,00
2035	98 830 517,63	97 430 517,63	1 400 000,00
2036	100 649 466,94	99 249 466,94	1 400 000,00
2037	102 319 827,88	101 127 827,88	1 192 000,00
2038	103 854 625,30	103 054 625,30	800 000,00
2039	105 128 106,97	104 328 106,97	800 000,00
2040	106 286 516,14	105 506 516,14	780 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 632 000,00 zł. Przychody Gminy Gorzyce w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 632 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gorzyce

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 240 000,00	80 545,00	1 320 545,00
2026	1 240 000,00	280 000,00	1 520 000,00
2027	1 207 424,00	200 000,00	1 407 424,00
2028	840 000,00	300 000,00	1 140 000,00
2029	840 000,00	300 000,00	1 140 000,00
2030	920 000,00	440 000,00	1 360 000,00
2031	1 100 000,00	720 000,00	1 820 000,00
2032	1 260 000,00	852 000,00	2 112 000,00
2033	1 280 000,00	400 000,00	1 680 000,00
2034	1 414 000,00	300 000,00	1 714 000,00
2035	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2036	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2037	1 192 000,00	0,00	1 192 000,00
2038	800 000,00	0,00	800 000,00
2039	800 000,00	0,00	800 000,00
2040	780 000,00	0,00	780 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2025-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 19 953 969,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 20 265 424,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 27,92%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	20 265 424,00	72 576 173,90	27,92%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Gorzyce

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	77 140 372,90	73 643 861,45	3 496 511,45	3 496 511,45
2026	79 840 285,96	74 486 856,07	5 353 429,89	5 353 429,89

2027	82 315 334,82	76 423 514,33	5 891 820,49	5 891 820,49
2028	84 620 164,19	78 563 372,73	6 056 791,46	6 056 791,46
2029	86 989 528,79	80 763 147,17	6 226 381,62	6 226 381,62
2030	89 164 267,02	82 782 225,85	6 382 041,17	6 382 041,17
2031	91 304 209,43	84 768 999,27	6 535 210,16	6 535 210,16
2032	93 221 597,82	86 549 148,25	6 672 449,57	6 672 449,57
2033	95 086 029,77	88 280 131,22	6 805 898,55	6 805 898,55
2034	96 987 750,37	90 045 733,84	6 942 016,53	6 942 016,53
2035	98 830 517,63	91 756 602,79	7 073 914,84	7 073 914,84
2036	100 649 466,94	93 408 221,64	7 241 245,30	7 241 245,30
2037	102 319 827,88	94 996 161,41	7 323 666,47	7 323 666,47
2038	103 854 625,30	96 421 103,83	7 433 521,47	7 433 521,47
2039	105 128 106,97	97 770 999,28	7 357 107,69	7 357 107,69
2040	106 286 516,14	98 846 480,27	7 440 035,87	7 440 035,87

Zródło: 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 Gorzyce przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,62%	12,59%	TAK	12,59%	TAK
2026	3,94%	9,26%	TAK	9,26%	TAK
2027	3,54%	8,51%	TAK	8,51%	TAK
2028	2,98%	8,26%	TAK	8,26%	TAK
2029	2,80%	7,55%	TAK	7,55%	TAK
2030	2,90%	7,12%	TAK	7,12%	TAK
2031	3,26%	7,54%	TAK	7,54%	TAK
2032	3,38%	8,92%	TAK	8,92%	TAK
2033	2,66%	9,21%	TAK	9,21%	TAK
2034	2,52%	9,12%	TAK	9,12%	TAK
2035	2,00%	8,96%	TAK	8,96%	TAK
2036	1,86%	8,81%	TAK	8,81%	TAK
2037	1,50%	8,67%	TAK	8,67%	TAK
2038	1,00%	8,54%	TAK	8,54%	TAK
2039	0,93%	8,41%	TAK	8,41%	TAK
2040	0,84%	8,27%	TAK	8,27%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

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

9. Przedsięwzięcia

Wykaz przedsięwzięć realizowanych:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

- w zakresie wydatków bieżących

LIFE Podkarpackie - Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego: "Podkarpackie – żyj i oddychaj" – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2029.

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 882 459,00 zł w tym limity na rok 2024- 144 480, zł, na rok 2025– 139 165,00 zł, na rok 2026 –141 480,00 zł, na rok 2027 – 146 877,00 zł, na rok 2028 –152 588,00 zł, na rok 2029 - 157 869,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 882 459,00 zł.

- w zakresie wydatków majątkowych

Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej w msc. Wrzawy (etap II i III) na operacje typu „Gospodarka wodno-ściekowa” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i oszczędzanie energii”. Cel planowanej operacji: Rozbudowa infrastruktury technicznej na terenie gminy Gorzyce poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wrzawy

Wartość całkowita zadania 4 860 642,00 zł.

Zadanie realizowane w latach 2024-2025; Łączne nakłady na zadanie - 4 860 642,00 zł; w tym limit na 2025 – 2 211 681,01 zł.

Umowa o przyznanie pomocy nr 00204-65150-UM0910232/22 zawarta w dniu 09.11.2023 z Samorządem Województwa Podkarpackiego z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów wiejskich na lata 2014-2020 na realizację operacji „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w msc. Wrzawy (etap II i III)” .

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- w zakresie wydatków bieżących

Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Gorzyce – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 175 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł; na rok 2025– 140 000,00 zł, na rok 2026 – 35 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 175 000,00 zł.

- w zakresie wydatków majątkowych

Rozwój infrastruktury drogowej na terenie gminy Gorzyce poprzez rozbudowę dróg na terenie Osiedla Gorzyce:

1. Rozbudowę drogi gminnej nr 100123R (ul. Metalowców),
2. Rozbudowę drogi gminnej 100124R (ul. 11 listopada)

Wartość całkowita zadania – 7 067 850,22 zł

Zadanie realizowane w latach 2024-2025; Łączne nakłady na zadanie - 7 067 850,22 zł; w tym limit na 2025 – 7 061 842,23 zł.

Zadanie realizowane w ramach wniosku o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych, zwanego dalej „Programem”, z dnia 2023-08-10 nr Edycja8/2023/4481/Polski Ład, złożonym przez Gmina Gorzyce z przeznaczeniem na realizację Inwestycji: Rozwój infrastruktury drogowej na terenie gminy Gorzyce poprzez rozbudowę dróg na terenie Osiedla Gorzyce.

Informacje dodatkowe

Lp.	Wyszczególnienie	2025
1	Dochody ogółem	88 672 258,9
1.1	Dochody bieżące, z tego:	77 140 372,9
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	37 279 389,3
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	842 961,6
1.1.3	z subwencji ogólnej	15 133 593,5
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 595 719,0
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	16 288 709,3
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	9 330 000,0
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	11 531 886,0
1.2.1	ze sprzedaży majątku	3 031 520,0
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	8 500 366,0
2	Wydatki ogółem	88 983 713,9
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	73 643 861,4
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	43 609 159,2
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 200 000,0
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	15 339 852,4
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	15 339 852,4
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	416 000,0
3	Wynik budżetu	-311 455,0
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	x
4	Przychody budżetu	1 632 000,0
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 632 000,0
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	311 455,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,0
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	x
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,0

4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	x
4.4	Spląty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,0
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	x
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,0
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	x
5	Rozchody budżetu	1 320 545,0
5.1	Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 320 545,0

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.