

UCHWAŁA NR LXX/501/23

Rady Gminy Gorzyce

z dnia 28 grudnia 2023 r

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2024-2040

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 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 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gorzyce na lata 2024-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2.

Uchwała 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 2024-2040 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 2025 roku do kwoty 4 000 000,00 zł
- 2) w 2026 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 2025 roku do kwoty 700 000,00 zł
- 2) w 2026 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 2025 roku do kwoty 8 865 292,00 zł,

§10

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gorzyce.

§11.

Traci moc Uchwała nr Uchwała LVII/382/22 Rady Gminy Gorzyce z dnia 29.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2023-2040 z późn. zmianami.

§12.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 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
uchwały nr Uchwała LXX/501/23
z dnia 2023-12-28

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	
2024	82 012 293,97	63 772 153,98	10 929 691,00	1 741 089,00	26 959 545,00	7 566 508,98	16 575 320,00	9 500 000,00	18 240 139,99	6 797 100,00	11 443 039,99	
2025	75 631 332,00	67 981 216,00	11 651 050,00	1 856 000,00	28 738 975,00	8 065 900,00	17 669 291,00	10 127 000,00	7 650 116,00	0,00	7 650 116,00	
2026	70 768 339,00	70 768 339,00	12 128 743,00	1 932 096,00	29 917 168,00	8 396 600,00	18 393 732,00	10 542 207,00	0,00	0,00	0,00	
2027	72 962 158,00	72 962 158,00	12 504 734,00	1 991 991,00	30 844 601,00	8 656 895,00	18 963 937,00	10 869 015,00	0,00	0,00	0,00	
2028	74 421 400,00	74 421 400,00	12 754 830,00	2 031 832,00	31 461 490,00	8 830 032,00	19 343 216,00	11 086 395,00	0,00	0,00	0,00	
2029	75 909 735,00	75 909 735,00	13 009 925,00	2 072 450,00	32 090 730,00	9 006 630,00	19 730 000,00	11 308 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	75 909 735,00	75 909 735,00	13 009 925,00	2 072 450,00	32 090 730,00	9 006 630,00	19 730 000,00	11 308 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	75 909 735,00	75 909 735,00	13 009 925,00	2 072 450,00	32 090 730,00	9 006 630,00	19 730 000,00	11 308 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	75 909 735,00	75 909 735,00	13 009 925,00	2 072 450,00	32 090 730,00	9 006 630,00	19 730 000,00	11 308 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	75 909 735,00	75 909 735,00	13 009 925,00	2 072 450,00	32 090 730,00	9 006 630,00	19 730 000,00	11 308 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	75 909 735,00	75 909 735,00	13 009 925,00	2 072 450,00	32 090 730,00	9 006 630,00	19 730 000,00	11 308 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	75 909 735,00	75 909 735,00	13 009 925,00	2 072 450,00	32 090 730,00	9 006 630,00	19 730 000,00	11 308 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	75 909 735,00	75 909 735,00	13 009 925,00	2 072 450,00	32 090 730,00	9 006 630,00	19 730 000,00	11 308 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	75 909 735,00	75 909 735,00	13 009 925,00	2 072 450,00	32 090 730,00	9 006 630,00	19 730 000,00	11 308 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	75 909 735,00	75 909 735,00	13 009 925,00	2 072 450,00	32 090 730,00	9 006 630,00	19 730 000,00	11 308 000,00	0,00	0,00	0,00	
2039	75 909 735,00	75 909 735,00	13 009 925,00	2 072 450,00	32 090 730,00	9 006 630,00	19 730 000,00	11 308 000,00	0,00	0,00	0,00	
2040	75 909 735,00	75 909 735,00	13 009 925,00	2 072 450,00	32 090 730,00	9 006 630,00	19 730 000,00	11 308 000,00	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
2024	81 072 293,97	63 771 043,44	37 509 340,86	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	17 301 250,53	17 301 250,53	1 654 636,36
2025	74 391 332,00	65 525 940,00	38 640 801,00	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	8 865 392,00	8 865 392,00	0,00
2026	69 528 339,00	68 212 503,00	40 225 000,00	0,00	0,00	1 068 000,00	0,00	0,00	0,00	1 315 836,00	0,00	0,00
2027	71 754 734,00	70 327 091,00	41 472 051,00	0,00	0,00	984 000,00	0,00	0,00	0,00	1 427 643,00	0,00	0,00
2028	73 581 400,00	71 733 633,00	42 301 492,00	0,00	0,00	911 000,00	0,00	0,00	0,00	1 847 767,00	0,00	0,00
2029	75 069 735,00	73 168 305,00	43 147 500,00	0,00	0,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	1 901 430,00	0,00	0,00
2030	74 989 735,00	73 168 305,00	43 147 500,00	0,00	0,00	794 000,00	0,00	0,00	0,00	1 821 430,00	0,00	0,00
2031	74 809 735,00	73 168 305,00	43 147 500,00	0,00	0,00	731 000,00	0,00	0,00	0,00	1 641 430,00	0,00	0,00
2032	74 649 735,00	73 168 305,00	43 147 500,00	0,00	0,00	648 000,00	0,00	0,00	0,00	1 481 430,00	0,00	0,00
2033	74 629 735,00	73 168 305,00	43 147 500,00	0,00	0,00	572 000,00	0,00	0,00	0,00	1 461 430,00	0,00	0,00
2034	74 495 735,00	73 168 305,00	43 147 500,00	0,00	0,00	482 000,00	0,00	0,00	0,00	1 327 430,00	0,00	0,00
2035	74 509 735,00	73 168 305,00	43 147 500,00	0,00	0,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00	1 341 430,00	0,00	0,00
2036	74 509 735,00	73 168 305,00	43 147 500,00	0,00	0,00	295 000,00	0,00	0,00	0,00	1 341 430,00	0,00	0,00
2037	74 717 735,00	73 168 305,00	43 147 500,00	0,00	0,00	203 000,00	0,00	0,00	0,00	1 549 430,00	0,00	0,00
2038	75 109 735,00	73 168 305,00	43 147 500,00	0,00	0,00	137 000,00	0,00	0,00	0,00	1 941 430,00	0,00	0,00
2039	75 109 735,00	73 168 305,00	43 147 500,00	0,00	0,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00	1 941 430,00	0,00	0,00
2040	75 129 735,00	73 168 305,00	43 147 500,00	0,00	0,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	1 961 430,00	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)}	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
2024	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 240 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 240 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 207 424,00	1 207 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 414 000,00	1 414 000,00	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 240 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 240 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 207 424,00	1 207 424,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 414 000,00	1 414 000,00	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	
	łączna 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					
	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
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 713 424,00	0,00	1 110,54	1 110,54
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 473 424,00	0,00	2 455 276,00	2 455 276,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 233 424,00	0,00	2 555 836,00	2 555 836,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 026 000,00	0,00	2 635 067,00	2 635 067,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 186 000,00	0,00	2 687 767,00	2 687 767,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 346 000,00	0,00	2 741 430,00	2 741 430,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 426 000,00	0,00	2 741 430,00	2 741 430,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 326 000,00	0,00	2 741 430,00	2 741 430,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 066 000,00	0,00	2 741 430,00	2 741 430,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 786 000,00	0,00	2 741 430,00	2 741 430,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	6 372 000,00	0,00	2 741 430,00	2 741 430,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 972 000,00	0,00	2 741 430,00	2 741 430,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 572 000,00	0,00	2 741 430,00	2 741 430,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 380 000,00	0,00	2 741 430,00	2 741 430,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 580 000,00	0,00	2 741 430,00	2 741 430,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	780 000,00	0,00	2 741 430,00	2 741 430,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 741 430,00	2 741 430,00

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
2024	3,81%	2,14%	14,23%	13,11%	13,11%	TAK	TAK
2025	3,99%	6,02%	x	13,37%	13,37%	TAK	TAK
2026	3,70%	5,81%	x	8,64%	8,64%	TAK	TAK
2027	3,41%	5,63%	x	7,39%	7,39%	TAK	TAK
2028	2,67%	5,49%	x	6,58%	6,58%	TAK	TAK
2029	2,54%	5,38%	x	5,30%	5,30%	TAK	TAK
2030	2,56%	5,28%	x	4,32%	4,32%	TAK	TAK
2031	2,74%	5,19%	x	5,11%	5,11%	TAK	TAK
2032	2,85%	5,07%	x	5,54%	5,54%	TAK	TAK
2033	2,77%	4,95%	x	5,41%	5,41%	TAK	TAK
2034	2,83%	4,82%	x	5,28%	5,28%	TAK	TAK
2035	2,67%	4,68%	x	5,17%	5,17%	TAK	TAK
2036	2,53%	4,54%	x	5,05%	5,05%	TAK	TAK
2037	2,09%	4,40%	x	4,93%	4,93%	TAK	TAK
2038	1,40%	4,30%	x	4,81%	4,81%	TAK	TAK
2039	1,32%	4,22%	x	4,68%	4,68%	TAK	TAK
2040	1,21%	4,14%	x	4,56%	4,56%	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
2024	0,00	0,00	0,00	1 738 383,00	1 738 383,00	1 738 383,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2024	2 902 018,00	2 902 018,00	1 738 383,00	4 511 200,00	0,00	4 511 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 245 818,00	2 245 818,00	0,00	8 865 292,00	0,00	8 865 292,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
uchwały nr Uchwała LXX/501/23
z dnia 2023-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 242 492,00	4 511 200,00	8 865 292,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 242 492,00	4 511 200,00	8 865 292,00	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:				5 148 836,00	2 902 018,00	2 245 818,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 148 836,00	2 902 018,00	2 245 818,00	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	42 500,00	30 000,00	11 500,00	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	5 106 336,00	2 872 018,00	2 234 318,00	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				12 093 656,00	1 609 182,00	6 619 474,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 093 656,00	1 609 182,00	6 619 474,00	0,00	0,00	0,00
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	6 789 474,00	170 000,00	6 619 474,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie ŁAD 2.1 - Głównym celem niniejszego projektu jest poprawa efektywności wykorzystania infrastruktury energetycznej budynków użyteczności publicznej poprzez kompleksową termomodernizację.	XX Urząd XX	2023	2024	5 304 182,00	1 439 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	13 377 492,00
1.a	0,00
1.b	13 377 492,00
1.1	5 148 836,00
1.1.1	0,00
1.1.2	5 148 836,00
1.1.2.1	42 500,00
1.1.2.2	5 106 336,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	8 228 656,00
1.3.1	0,00
1.3.2	8 228 656,00
1.3.2.1	6 789 474,00
1.3.2.2	1 439 182,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2024-2040

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. 2013 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z planem budżetu Gminy Gorzyce na dzień 30 września 2023r. .

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2024-2040.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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 2024 ustalony został w kwocie 82 012 293,97 zł i obejmuje dochody bieżące w wysokości 63 772 153,98 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 18 240 139,99 zł.

1.1. Dochody bieżące

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Gorzyce, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 9 500 000,00 zł, co stanowi 110,47% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 6 797 100,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

L.p.	Obręb	Nr działki	Nr KW	Powierzchnia w m ²	Cena
1.	Wrzawy	1997/10	TB1T/00038069/7	1835	25 000
2.	Wrzawy	1997/11	TB1T/00038069/7	2013	28 000
3.	Gorzyce	1912/4	TB1T/00034539/5	1060	68 900
4.	Gorzyce	1743/639	TB1T/00035354/1	7241	400 000
5.	Gorzyce	1743/640	TB1T/00035354/1	9111	504 000
6.	Motycze Poduchowne	651/2	TB1T/00046894/8	1985	118 800
7.	Furmany	234/6	TB1T/00036121/6	973	38 900
8.	Furmany	234/7	TB1T/00036121/6	1247	49 800
9.	Furmany	234/8	TB1T/00036121/6	1250	50 000
10.	Furmany	234/9	TB1T/00036121/6	809	32 300
11.	Furmany	234/11	TB1T/00036121/6	1285	51 400
12.	Furmany	234/13	TB1T/00036121/6	1013	40 500
13.	Furmany	234/14	TB1T/00036121/6	1323	52 900
14.	Furmany	234/15	TB1T/00036121/6	1050	42 000
15.	Furmany	234/16	TB1T/00036121/6	1115	44 600
16.	Furmany	234/17	TB1T/00036121/6	1361	54 400
17.	Furmany	234/18	TB1T/00036121/6	1061	42 400
18.	Furmany	234/19	TB1T/00036121/6	1217	48 600
19.	Furmany	234/20	TB1T/00036121/6	1399	55 900
20.	Furmany	234/21	TB1T/00036121/6	1073	42 900
21.	Furmany	234/22	TB1T/00036121/6	1316	52 600
22.	Furmany	234/23	TB1T/00036121/6	1437	57 400
23.	Furmany	234/24	TB1T/00036121/6	1094	43 700
24.	Furmany	234/25	TB1T/00036121/6	1415	56 600
25.	Furmany	234/26	TB1T/00036121/6	1195	47 800

26.	Furmany	234/27	TB1T/00036121/6	1513	60 5
27.	Furmany	234/28	TB1T/00036121/6	1095	43 8
28.	Furmany	234/29	TB1T/00036121/6	1509	60 3
29.	Furmany	234/30	TB1T/00036121/6	980	39 2
30.	Furmany	234/31	TB1T/00036121/6	1343	53 7
31.	Furmany	234/32	TB1T/00036121/6	1004	40 1
32.	Furmany	234/33	TB1T/00036121/6	1305	52 2
33.	Furmany	234/34	TB1T/00036121/6	1016	40 6
34.	Furmany	234/35	TB1T/00036121/6	1202	48 0
35.	Furmany	234/36	TB1T/00036121/6	1015	40 6
36.	Furmany	234/37	TB1T/00036121/6	1108	44 3
37.	Furmany	234/38	TB1T/00036121/6	1015	40 6
38.	Furmany	234/39	TB1T/00036121/6	1014	40 5
39.	Furmany	234/40	TB1T/00036121/6	1014	40 5
40.	Furmany	234/41	TB1T/00036121/6	913	36 5
41.	Furmany	234/42	TB1T/00036121/6	1016	40 6
42.	Furmany	234/43	TB1T/00036121/6	899	35 9
43.	Furmany	234/44	TB1T/00036121/6	1017	40 6
44.	Furmany	234/45	TB1T/00036121/6	946	37 8
45.	Furmany	234/46	TB1T/00036121/6	1032	41 2
46.	Furmany	234/47	TB1T/00036121/6	1076	43 0
47.	Furmany	234/48	TB1T/00036121/6	1066	42 6
48.	Furmany	234/49	TB1T/00036121/6	1234	49 3
49.	Furmany	234/50	TB1T/00036121/6	1723	68 9
50.	Furmany	234/51	TB1T/00036121/6	1732	69 2
51.	Orliska	2788/1	TB1T/00073660/7	2384	95 3
52.	Orliska	2788/2	TB1T/00073660/7	2381	95 2
53.	Orliska	2788/3	TB1T/00073660/7	1762	70 4
54.	Orliska	2788/4	TB1T/00073660/7	2207	88 2
55.	Orliska	2788/6	TB1T/00073660/7	2125	85 0
56.	Orliska	2788/7	TB1T/00073660/7	1757	70 2
57.	Orliska	2788/8	TB1T/00073660/7	1723	68 9
58.	Orliska	2788/9	TB1T/00073660/7	1721	68 8
59.	Orliska	2788/11	TB1T/00073660/7	2158	86 3
60.	Orliska	2788/12	TB1T/00073660/7	2126	85 0
61.	Orliska	2788/13	TB1T/00073660/7	2118	84 7
62.	Orliska	2788/14	TB1T/00073660/7	1954	78 1
63.	Orliska	2788/15	TB1T/00073660/7	1947	77 8
64.	Orliska	2788/17	TB1T/00073660/7	1777	71 0
65.	Orliska	2788/18	TB1T/00073660/7	2081	83 2
66.	Orliska	2788/19	TB1T/00073660/7	2110	84 4
67.	Orliska	2788/21	TB1T/00073660/7	2472	98 8
68.	Orliska	2788/22	TB1T/00073660/7	2411	96 4
69.	Orliska	2788/24	TB1T/00073660/7	1899	75 9
70.	Orliska	2788/26	TB1T/00073660/7	1812	72 4

71.	Orliska	2788/27	TB1T/00073660/7	1781	71 2
72.	Orliska	2788/28	TB1T/00073660/7	1629	65 1
73.	Orliska	2788/29	TB1T/00073660/7	1760	70 4
74.	Orliska	2788/30	TB1T/00073660/7	2014	80 5
75.	Orliska	2788/31	TB1T/00073660/7	1860	74 4
76.	Orliska	2788/32	TB1T/00073660/7	1860	74 4
77.	Orliska	2788/33	TB1T/00073660/7	1865	74 6
78.	Orliska	2788/34	TB1T/00073660/7	1816	72 6
79.	Orliska	2788/35	TB1T/00073660/7	1798	71 9
80.	Orliska	2788/36	TB1T/00073660/7	1798	71 9
81.	Orliska	2788/37	TB1T/00073660/7	1798	71 9
82.	Orliska	2788/38	TB1T/00073660/7	1798	71 9
83.	Orliska	2788/39	TB1T/00073660/7	1798	71 9
84.	Orliska	2788/40	TB1T/00073660/7	1780	71 2
85.	Orliska	2788/41	TB1T/00073660/7	1718	68 7
86.	Orliska	2788/42	TB1T/00073660/7	1889	75 5
87.	Orliska	2788/45	TB1T/00073660/7	1422	56 8
88.	Orliska	2788/46	TB1T/00073660/7	1676	67 0
89.	Orliska	2788/47	TB1T/00073660/7	1795	71 8
90.	Orliska	2788/48	TB1T/00073660/7	2149	85 9
91.	Orliska	2788/49	TB1T/00073660/7	1918	76 7
92.	Orliska	2788/50	TB1T/00073660/7	1713	68 5
93.	Orliska	2788/51	TB1T/00073660/7	1729	69 1
94.	Orliska	2788/52	TB1T/00073660/7	1738	69 5
95.	Orliska	2788/53	TB1T/00073660/7	1728	69 1
96.	Orliska	2788/54	TB1T/00073660/7	1735	69 4
97.	Orliska	2788/55	TB1T/00073660/7	2150	86 0
					6 787

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 443 039,99 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” w kwocie 4 444 282,00 zł w tym:**
 - w kwocie **1 292 475,00 zł**; Rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Gorzyce: Zakres rzeczowy projektu obejmuje rozbudowę istniejącej sieci wodociągowej w miejscowościach: Gorzyce, Trześń, Orliska, Motycze Poduchowne, Furmany.
Wniosek o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych, zwanego dalej „Programem”, z dnia 2023-08-10 nr Edycja8/2023/4441/Polski Ład, złożonym przez Gmina Gorzyce z przeznaczeniem na realizację Inwestycji: Rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Gorzyce
 - w kwocie **707 525,00 zł**; ROZBUDOWA INFRASTRUKTURY WODOCIĄGOWEJ I KANALIZACYJNEJ NA TERENIE GMINY GORZYCE (ETAP II). Zakres rzeczowy projektu obejmuje kontynuację rozbudowy sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy Gorzyce o nowe odcinki w obszarach objętych nową zabudową mieszkaniową i usługową w msc. Orliska.
Wniosek o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji

Strategicznych, zwanego dalej „Programem”, z dnia 2023-08-10 nr Edycja8/2023/4441/PolskiLad, złożonym przez Gmina Gorzyce z przeznaczeniem na realizację Inwestycji: Rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Gorzyce

Promesa na kwotę łączną 2 000 000,00 zł na powyższe dwa zadania

- w kwocie **161 500,00 zł**; Dotyczy zadania „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)” . Zadanie będzie realizowane w latach **2024-2025**;
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
Wartość Promesy 6 450 000,00 zł w tym:
w 2024 - do kwoty 161 500,00 zł
w 2025 – do kwoty 6 288 500,00zł
- Zgodnie z wprowadzonymi zmianami w UCHWAŁA NR LXIX/482/23 Rady Gminy Gorzyce z dnia 27 listopada 2023 r. w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2023-2040 dotyczące - Dochody majątkowe w roku 2024 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zostały zwiększone i zaplanowane na podstawie PROMESA DOFINANSOWANIA INWESTYCJI Z RZĄDOWEGO FUNDUSZU POLSKI ŁAD: PROGRAMU INWESTYCJI STRATEGICZNYCH NR Edycja2/2021/3892/PolskiLad – wprowadzono dochody w wysokości 1 439 182,00 zł
Kwota Promesy (w tym częściowa refundacja do wydatków poniesionych w 2023 r.) wynosi 3.870.000,00 PLN , zwana dalej „kwotą Promesy”, co stanowi 78,31 % Ostatecznej wartości Inwestycji. Kwota Promesy stanowi maksymalną kwotę dofinansowania, które może być wypłacone Beneficjentowi na jej podstawie

Dodatkowa kwota 168 720,00 zł (w ramach powyższych środków jest zabezpieczona do wkładu własnego do zadania na które dostaliśmy Promesę wstępną - Uprzejmie informujemy, że na podstawie wniosku o numerze Edycja9RP/2023/184/PolskiLad oraz pozytywnej decyzji Prezesa Rady Ministrów, w aplikacji Polski Ład została wygenerowana Wstępna promesa do realizacji zadania inwestycyjnego w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych.- Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Gorzyce

„Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” (dotyczy zadania Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie ŁAD 2.1 wprowadzone w budżet 2024 r - łącznie w kwocie 1 607 902,00 zł;

- „Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” w kwocie 674 880,00 zł;
Uprzejmie informujemy, że na podstawie wniosku o numerze Edycja9RP/2023/184/PolskiLad oraz pozytywnej decyzji Prezesa Rady Ministrów, w aplikacji Polski Ład została wygenerowana Wstępna promesa do realizacji zadania inwestycyjnego w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych - Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Gorzyce
2. „środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł” w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (Dz. U. z 2023 r., poz. 1983) zadanie zgłoszone w naborze wniosków dot. zadań powiatowych oraz gminnych, zatwierdzone do dofinansowania w 2024 r w kwocie 3 899 511,36 zł w tym:
- . Przebudowa drogi gminnej nr 100146R (na odcinku ul. Furmańskiej) w km 0+

- 000 – 0+877,50 w miejscowości Sokolniki- wartość dofinansowania **3 841 416,00 zł** (60%);
- Zgodnie z UCHWAŁA NR LXVIII/465/23 RADY GMINY GORZYCE z dnia 30 października 2023 r. w sprawie zaciągnięcia zobowiązania na realizację zadania inwestycyjnego wykraczającego poza rok budżetowy 2023 - „Przebudowa drogi gminnej 100119R ul. Działkowców w Gorzycach w zakresie poprawy bezpieczeństwa na przejściach dla pieszych” – **58 095,36 zł** .
3. dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego” w kwocie **1 738 383,00 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)” . Zadanie będzie realizowane w latach 2024-2025 łączna kwota dofinansowania 3 099 999,00 zł w tym:
w 2024 - do kwoty 1 738 383,00 zł
w 2025 – do kwoty 1 361 616,00 zł
4. „środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19” w kwocie **1 360 863,63 zł**;
- Wniosek o dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, zwanego dalej „Programem”, z dnia 2023-03-27 nr RPOZ/2022/5512/PolskiŁad, złożonym przez Gmina Gorzyce z przeznaczeniem na realizację Inwestycji: Renowacja zabytkowego kościoła pw. św. Franciszka Salezego i św. Andrzeja Boboli w Gorzycach do kwoty 978.663,63 zł;
 - Wniosek o dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, zwanego dalej Programem”, z dnia 2023-08-11 nr Edycja2RPOZ/2023/5712/PolskiŁad, złożonym przez Gmina Gorzyce z przeznaczeniem na realizację Inwestycji: Wykonanie prac budowlano- konserwatorskich przy zabytkowej murowanej plebanii Parafialnej we Wrzawach otrzymanie Promesy inwestycyjnej zwanej dalej „Promesą”, o której mowa w art. 69a Ustawy do kwoty 382.200,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 7 650 116,00 zł.

Na zdania:

1. środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych”:
 - ”w 2025 r w kwocie 6 288 500,00zł; Dotyczy zadania „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)” . Zadanie będzie realizowane w latach 2024-2025 (zaliczki);Wartość Promesy 6 450 000,00 zł w tym:
w 2024 - do kwoty 161 500,00 zł
w 2025 – do kwoty 6 288 500,00zł

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

2. dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego” w 2025 r. w kwocie 1 361 616,00 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)”. Zadanie będzie realizowane w latach 2024-2025 łączna kwota dofinansowania 3 099 999,00 zł w tym:

w 2024 - do kwoty 1 738 383,00 zł

w 2025 – do kwoty 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 2024 rok ustalony został w kwocie 81 072 293,97 zł i obejmuje wydatki bieżące w wysokości 63 771 043,44 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 17 301 250,53 zł.

2.1. Wydatki bieżące

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

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Gorzyce oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Gorzyce wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 37 509 340,86 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 5 571 651,00 zł. W latach 2025-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

Władze Gminy Gorzyce przewidują wprowadzenie oszczędności w budżecie. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego.

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 2024-2040.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 940 000,00 zł.

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

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Gorzyce

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	82 012 293,97	81 072 293,97	940 000,00
2025	75 631 332,00	74 391 332,00	1 240 000,00
2026	70 768 339,00	69 528 339,00	1 240 000,00
2027	72 962 158,00	71 754 734,00	1 207 424,00
2028	74 421 400,00	73 581 400,00	840 000,00
2029	75 909 735,00	75 069 735,00	840 000,00
2030	75 909 735,00	74 989 735,00	920 000,00
2031	75 909 735,00	74 809 735,00	1 100 000,00
2032	75 909 735,00	74 649 735,00	1 260 000,00
2033	75 909 735,00	74 629 735,00	1 280 000,00
2034	75 909 735,00	74 495 735,00	1 414 000,00
2035	75 909 735,00	74 509 735,00	1 400 000,00
2036	75 909 735,00	74 509 735,00	1 400 000,00
2037	75 909 735,00	74 717 735,00	1 192 000,00
2038	75 909 735,00	75 109 735,00	800 000,00

2039	75 909 735,00	75 109 735,00	800 000,00
2040	75 909 735,00	75 129 735,00	780 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

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”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gorzyce

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	940 000,00	0,00	940 000,00
2025	1 240 000,00	0,00	1 240 000,00
2026	1 240 000,00	0,00	1 240 000,00
2027	1 207 424,00	0,00	1 207 424,00
2028	840 000,00	0,00	840 000,00
2029	840 000,00	0,00	840 000,00
2030	920 000,00	0,00	920 000,00
2031	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00
2032	1 260 000,00	0,00	1 260 000,00
2033	1 280 000,00	0,00	1 280 000,00
2034	1 414 000,00	0,00	1 414 000,00
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 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2024-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 18 653 424,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 17 713 424,00 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 2024 roku wyniesie 28,12%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	17 713 424,00	63 002 745,00	28,12%

2025	16 473 424,00	59 915 316,00	27,49%
------	---------------	---------------	--------

*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 2024 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.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Gorzyce

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	63 772 153,98	63 771 043,44	1 110,54	1 110,54
2025	67 981 216,00	65 525 940,00	2 455 276,00	2 455 276,00
2026	70 768 339,00	68 212 503,00	2 555 836,00	2 555 836,00
2027	72 962 158,00	70 327 091,00	2 635 067,00	2 635 067,00
2028	74 421 400,00	71 733 633,00	2 687 767,00	2 687 767,00
2029	75 909 735,00	73 168 305,00	2 741 430,00	2 741 430,00
2030	75 909 735,00	73 168 305,00	2 741 430,00	2 741 430,00
2031	75 909 735,00	73 168 305,00	2 741 430,00	2 741 430,00
2032	75 909 735,00	73 168 305,00	2 741 430,00	2 741 430,00
2033	75 909 735,00	73 168 305,00	2 741 430,00	2 741 430,00
2034	75 909 735,00	73 168 305,00	2 741 430,00	2 741 430,00
2035	75 909 735,00	73 168 305,00	2 741 430,00	2 741 430,00
2036	75 909 735,00	73 168 305,00	2 741 430,00	2 741 430,00
2037	75 909 735,00	73 168 305,00	2 741 430,00	2 741 430,00
2038	75 909 735,00	73 168 305,00	2 741 430,00	2 741 430,00
2039	75 909 735,00	73 168 305,00	2 741 430,00	2 741 430,00
2040	75 909 735,00	73 168 305,00	2 741 430,00	2 741 430,00

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 Gorzyce przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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)
2024	3,81%	13,11%	TAK	13,11%	TAK
2025	3,99%	13,37%	TAK	13,37%	TAK
2026	3,70%	8,64%	TAK	8,64%	TAK
2027	3,41%	7,39%	TAK	7,39%	TAK

2028	2,67%	6,58%	TAK	6,58%	TAK
2029	2,54%	5,30%	TAK	5,30%	TAK
2030	2,56%	4,32%	TAK	4,32%	TAK
2031	2,74%	5,11%	TAK	5,11%	TAK
2032	2,85%	5,54%	TAK	5,54%	TAK
2033	2,77%	5,41%	TAK	5,41%	TAK
2034	2,83%	5,28%	TAK	5,28%	TAK
2035	2,67%	5,17%	TAK	5,17%	TAK
2036	2,53%	5,05%	TAK	5,05%	TAK
2037	2,09%	4,93%	TAK	4,93%	TAK
2038	1,40%	4,81%	TAK	4,81%	TAK
2039	1,32%	4,68%	TAK	4,68%	TAK
2040	1,21%	4,56%	TAK	4,56%	TAK

Źródło: 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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Lp.	Wyszczególnienie	2024
1	Dochody ogółem	82 012 293,9
1.1	Dochody bieżące, z tego:	63 772 153,9
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 929 691,0
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 741 089,0
1.1.3	z subwencji ogólnej	26 959 545,0
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 566 508,9
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	16 575 320,0
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	9 500 000,0
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	18 240 139,9
1.2.1	ze sprzedaży majątku	6 797 100,0
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	11 443 039,9
2	Wydatki ogółem	81 072 293,9
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	63 771 043,4
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	37 509 340,8
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,0
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	x
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 200 000,0

2.1.3.1	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
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	x
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	x
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	17 301 250,5
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	17 301 250,53
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 654 636,3
3	Wynik budżetu	940 000,0
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	x
4	Przychody budżetu	0,0
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,0
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	x
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	Spłaty 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	940 000,0
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	940 000,0

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.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych:

Wydatki na przedsięwzięcia majątkowe -ogółem - Łączne nakłady finansowe 13 377 492,00 w tym;

- limit w 2024 r –4 511 200,00
- limit w 2025r. – 8 865 292,00
- 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.

Wartość całkowita zadania 42 500,00 zł

Zadanie realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady na zadanie 42 500,00 zł; z tego limit na 2024 - 30 000,00zł; limit na 2025 rok -11 500,00 zł.

- 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 5 106 336,00 zł.

Zadanie realizowane w latach 2024-2025; Łączne nakłady na zadanie - 5 106 336,00 zł; w tym limit na 2024 rok - 2 872 018,00 zł; limit na 2025 - 2 234 318,00 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)” . Łączna kwota dofinansowania 3 099 999,00 zł w tym:

w 2024 - do kwoty 1 738 383,00 zł

w 2025 – do kwoty 1 361 616,00 zł

- 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 – 6 789 474 zł

Zadanie realizowane w latach 2024-2025; Łączne nakłady na zadanie - 6 789 474,00zł; w tym limit na 2024 rok - 170 000,00zł; limit na 2025 - 6 619 474,00zł.

Zasadniczym celem planowanej inwestycji jest zwiększenie bezpieczeństwa publicznego oraz funkcjonalności przestrzeni publicznej. Realizacja przedmiotowej inwestycji przyczyni się do poprawy bezpieczeństwa ruchu kołowego jak i pieszych oraz większy komfort poruszania się w przestrzeni publicznej mieszkańców osiedla Gorzyce jak i osób przejezdnych.

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 Wartość Promesy 6 450 000,00 zł w tym:

w 2024 dofinansowanie - do kwoty 161 500,00 zł

w 2025 dofinansowanie – do kwoty 6 288 500,00zł

- Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie ŁAD 2.1.(zgodnie z wprowadzonymi zmianami w UCHWAŁA NR LXIX/482/23 Rady Gminy Gorzyce z dnia 27 listopada 2023 r. w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2023-2040)
Okres realizacji przedsięwzięcia lata 2023-2024.

Łączne nakłady określa się na kwotę 5 304 182,00 na rok 2024– 1 439 182,00 zł,

Na powyższe przedsięwzięcie składają się poniższe zadania :

- Poprawę efektywności energetycznej budynków Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Sokolnikach (zrealizowane w 2023 r)
- Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej poprzez wymianę źródeł ciepła (zrealizowane w 2023r.)
- Poprawa efektywności energetycznej budynków Szkoły Podstawowej nr 2 w Gorzycach (realizacja wydłużona/ przesunięta na rok 2024)