

UCHWAŁA NR LXV/443/23

Rady Gminy Gorzyce

z dnia 17 lipca 2023 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2023-2040

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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.

W uchwale 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, zmieniony uchwałą nr LVIII/392/23 Rady Gminy Gorzyce z dnia 13 stycznia 2023 r., zmieniony uchwałą nr LX/409/23 Rady Gminy Gorzyce z dnia 22 marca 2023 r., zmieniona uchwałą nr LXI/415/23 Rady Gminy Gorzyce z dnia 26 kwiecień 2023 r., zmieniona uchwałą nr LXII/422/23 Rady Gminy Gorzyce z dnia 31 maja 2023 r., zmieniona uchwałą nr LXIV/431/23 Rady Gminy Gorzyce z dnia 29 czerwca 2023 r wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gorzyce na lata 2023-2040 r., który otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§2.

Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Gorzyce, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały pozostają bez zmian.

§3.

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2023-2040 zgodnie z załącznikiem nr 3.

§4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gorzyce.

§5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 LXV/443/23
z dnia 2023-07-17

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	
2023	70 276 328,45	55 102 638,45	8 285 750,00	1 299 012,00	20 537 846,00	7 631 017,03	17 349 013,42	8 600 000,00	15 173 690,00	4 093 230,00	11 080 460,00	
2024	54 543 981,00	54 543 981,00	8 683 466,00	1 361 365,00	21 407 336,00	7 423 961,00	15 667 853,00	9 012 800,00	0,00	0,00	0,00	
2025	56 234 843,00	56 234 843,00	8 952 653,00	1 403 567,00	22 070 963,00	7 654 104,00	16 153 556,00	9 292 197,00	0,00	0,00	0,00	
2026	57 640 714,00	57 640 714,00	9 176 469,00	1 438 656,00	22 622 737,00	7 845 457,00	16 557 395,00	9 524 502,00	0,00	0,00	0,00	
2027	59 312 294,00	59 312 294,00	9 442 587,00	1 480 377,00	23 278 796,00	8 072 975,00	17 037 559,00	9 800 713,00	0,00	0,00	0,00	
2028	61 032 350,00	61 032 350,00	9 716 422,00	1 523 308,00	23 953 881,00	8 307 091,00	17 531 648,00	10 084 934,00	0,00	0,00	0,00	
2029	62 741 257,00	62 741 257,00	9 988 482,00	1 565 961,00	24 624 590,00	8 539 690,00	18 022 534,00	10 367 312,00	0,00	0,00	0,00	
2030	64 435 271,00	64 435 271,00	10 258 171,00	1 608 242,00	25 289 454,00	8 770 262,00	18 509 142,00	10 647 229,00	0,00	0,00	0,00	
2031	66 175 024,00	66 175 024,00	10 535 142,00	1 651 665,00	25 972 269,00	9 007 059,00	19 008 889,00	10 934 704,00	0,00	0,00	0,00	
2032	67 895 575,00	67 895 575,00	10 809 056,00	1 694 608,00	26 647 548,00	9 241 243,00	19 503 120,00	11 219 006,00	0,00	0,00	0,00	
2033	69 660 859,00	69 660 859,00	11 090 091,00	1 738 668,00	27 340 384,00	9 481 515,00	20 010 201,00	11 510 700,00	0,00	0,00	0,00	
2034	71 402 381,00	71 402 381,00	11 367 343,00	1 782 135,00	28 023 894,00	9 718 553,00	20 510 456,00	11 798 468,00	0,00	0,00	0,00	
2035	73 116 037,00	73 116 037,00	11 640 159,00	1 824 906,00	28 696 467,00	9 951 798,00	21 002 707,00	12 081 631,00	0,00	0,00	0,00	
2036	74 797 706,00	74 797 706,00	11 907 883,00	1 866 879,00	29 356 486,00	10 180 689,00	21 485 769,00	12 359 509,00	0,00	0,00	0,00	
2037	76 443 255,00	76 443 255,00	12 169 856,00	1 907 950,00	30 002 329,00	10 404 664,00	21 958 456,00	12 631 418,00	0,00	0,00	0,00	
2038	76 443 255,00	76 443 255,00	12 169 856,00	1 907 950,00	30 002 329,00	10 404 664,00	21 958 456,00	12 631 418,00	0,00	0,00	0,00	
2039	76 443 255,00	76 443 255,00	12 169 856,00	1 907 950,00	30 002 329,00	10 404 664,00	21 958 456,00	12 631 418,00	0,00	0,00	0,00	
2040	76 443 255,00	76 443 255,00	12 169 856,00	1 907 950,00	30 002 329,00	10 404 664,00	21 958 456,00	12 631 418,00	0,00	0,00	0,00	

za organ stanowiący KRZYSZTOF MARUSZAK

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.07.27

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	

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:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					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				
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	
2023	80 379 229,87	59 649 182,60	31 768 145,17	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	20 730 047,27	20 730 047,27	565 000,00	
2024	53 603 981,00	53 595 981,00	30 670 472,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	
2025	54 994 843,00	54 594 230,00	31 237 876,00	0,00	0,00	1 351 000,00	0,00	0,00	0,00	400 613,00	0,00	0,00	
2026	56 400 714,00	55 186 016,00	31 784 539,00	0,00	0,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	1 214 698,00	0,00	0,00	
2027	58 104 870,00	56 448 406,00	32 690 398,00	0,00	0,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	1 656 464,00	0,00	0,00	
2028	60 192 350,00	57 761 329,00	33 605 729,00	0,00	0,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	2 431 021,00	0,00	0,00	
2029	61 901 257,00	59 209 944,00	34 538 288,00	0,00	0,00	997 000,00	0,00	0,00	0,00	2 691 313,00	0,00	0,00	
2030	63 515 271,00	60 762 686,00	35 488 091,00	0,00	0,00	979 000,00	0,00	0,00	0,00	2 752 585,00	0,00	0,00	
2031	65 075 024,00	62 356 822,00	36 464 014,00	0,00	0,00	893 000,00	0,00	0,00	0,00	2 718 202,00	0,00	0,00	
2032	66 635 575,00	63 984 334,00	37 457 658,00	0,00	0,00	788 000,00	0,00	0,00	0,00	2 651 241,00	0,00	0,00	
2033	68 380 859,00	65 636 241,00	38 459 650,00	0,00	0,00	692 000,00	0,00	0,00	0,00	2 744 618,00	0,00	0,00	
2034	69 988 381,00	67 321 785,00	39 478 831,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 666 596,00	0,00	0,00	
2035	71 716 037,00	69 041 326,00	40 515 150,00	0,00	0,00	498 000,00	0,00	0,00	0,00	2 674 711,00	0,00	0,00	
2036	73 397 706,00	70 795 222,00	41 568 544,00	0,00	0,00	386 000,00	0,00	0,00	0,00	2 602 484,00	0,00	0,00	
2037	75 251 255,00	72 584 867,00	42 638 934,00	0,00	0,00	277 000,00	0,00	0,00	0,00	2 666 388,00	0,00	0,00	
2038	75 643 255,00	72 584 867,00	42 638 934,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 058 388,00	0,00	0,00	
2039	75 643 255,00	72 584 867,00	42 638 934,00	0,00	0,00	144 000,00	0,00	0,00	0,00	3 058 388,00	0,00	0,00	
2040	75 663 255,00	72 584 867,00	42 638 934,00	0,00	0,00	89 000,00	0,00	0,00	0,00	3 078 388,00	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
2023	-10 102 901,42	0,00	11 002 901,42	6 394 000,00	5 494 000,00	677 869,42	677 869,42	3 931 032,00	3 931 032,00
2024	940 000,00	940 000,00	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	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
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	
	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 653 424,00	0,00	-4 546 544,15	62 357,27
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	17 713 424,00	0,00	948 000,00	948 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 473 424,00	0,00	1 640 613,00	1 640 613,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 233 424,00	0,00	2 454 698,00	2 454 698,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 026 000,00	0,00	2 863 888,00	2 863 888,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 186 000,00	0,00	3 271 021,00	3 271 021,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 346 000,00	0,00	3 531 313,00	3 531 313,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 426 000,00	0,00	3 672 585,00	3 672 585,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 326 000,00	0,00	3 818 202,00	3 818 202,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 066 000,00	0,00	3 911 241,00	3 911 241,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 786 000,00	0,00	4 024 618,00	4 024 618,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	6 372 000,00	0,00	4 080 596,00	4 080 596,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 972 000,00	0,00	4 074 711,00	4 074 711,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 572 000,00	0,00	4 002 484,00	4 002 484,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 380 000,00	0,00	3 858 388,00	3 858 388,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 580 000,00	0,00	3 858 388,00	3 858 388,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	780 000,00	0,00	3 858 388,00	3 858 388,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 858 388,00	3 858 388,00

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
2023	4,00%	-7,47%	1,15%	13,34%	15,19%	TAK	TAK
2024	4,97%	4,98%	4,98%	11,33%	13,17%	TAK	TAK
2025	5,33%	6,16%	x	10,26%	12,11%	TAK	TAK
2026	5,02%	7,46%	x	5,79%	8,05%	TAK	TAK
2027	4,64%	7,87%	x	4,77%	7,03%	TAK	TAK
2028	3,58%	8,20%	x	4,28%	6,54%	TAK	TAK
2029	3,39%	8,35%	x	3,39%	5,65%	TAK	TAK
2030	3,41%	8,36%	x	5,08%	5,08%	TAK	TAK
2031	3,49%	8,24%	x	7,34%	7,34%	TAK	TAK
2032	3,49%	8,01%	x	7,81%	7,81%	TAK	TAK
2033	3,28%	7,84%	x	8,07%	8,07%	TAK	TAK
2034	3,27%	7,59%	x	8,12%	8,12%	TAK	TAK
2035	3,00%	7,24%	x	8,08%	8,08%	TAK	TAK
2036	2,76%	6,79%	x	7,95%	7,95%	TAK	TAK
2037	2,22%	6,26%	x	7,72%	7,72%	TAK	TAK
2038	1,51%	6,15%	x	7,42%	7,42%	TAK	TAK
2039	1,43%	6,06%	x	7,13%	7,13%	TAK	TAK
2040	1,32%	5,98%	x	6,85%	6,85%	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
2023	0,00	0,00	0,00	94 460,00	94 460,00	94 460,00	1 135,09	1 135,09	1 135,09
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2023	123 910,20	123 910,20	71 460,00	1 342 558,66	0,00	1 342 558,66	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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
2023	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 167 424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	592 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2023-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 17 lipca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gorzyce:

1. Dochody budżetu gminy 70 276 328,45 złotych z tego:
 - a) bieżące w kwocie 55 102 638,45 zł
 - b) majątkowe w kwocie 15 173 690,00 zł

2. Wydatki budżetu gminy – 80 379 229,87 złotych z tego:
 - a) bieżące w kwocie 59 649 182,60 zł
 - b) majątkowe w kwocie 20 730 047,27 zł

1. Dochody ogółem nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 302 692,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 302 692,00 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -10 102 901,42 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wydatki bieżące	58 346 490,60	+1 302 692,00	59 649 182,60
Wynagrodzenia i pochodne	30 592 858,17	+1 175 287,00	31 768 145,17
Pozostałe wydatki bieżące	26 753 632,43	+127 405,00	26 881 037,43
Wynik budżetu	-8 800 209,42	-1 302 692,00	-10 102 901,42

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
-----	-------------------	-------------	-----------------

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co

przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 268 000,00	-8 000,00	1 260 000,00
2027	1 181 000,00	-11 000,00	1 170 000,00
2028	1 110 000,00	-60 000,00	1 050 000,00
2029	1 054 000,00	-57 000,00	997 000,00

Zródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gorzyce:

1. Przychody budżetu zwiększono o 1 302 692,00 zł i po zmianach wynoszą 11 002 901,42 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	9 700 209,42	+1 302 692,00	11 002 901,42
Wolne środki	2 628 340,00	+1 302 692,00	3 931 032,00

Zródło: opracowanie własne.

Dokonuje się zmiany przychodów poprzez zwiększenie o kwotę 1 302 692,00 zł z kwoty 9 700 209,42 zł do kwoty 11 002 901,42 zł w tym :

- 1) pożyczki i kredyty §952 w łącznej kwocie 6 394 000,00 zł w tym:
 - a) na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 5 494 000,00 zł;
 - b) na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów w kwocie 900 000,00 zł
- 2) przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (§ 905) w kwocie 676 671,27
- 3) przychody jednostek samorządu terytorialnego wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (§ 906) w kwocie 1 198,15 zł
- 4) przychody pochodzące z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych zwiększenie o kwotę 1 302 692,00 zł z kwoty 2 628 340,00 zł do kwoty 3 931 032,00 zł.

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 2024-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gorzyce

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	900 000,00	0,00	900 000,00
2024	900 000,00	40 000,00	940 000,00
2025	1 200 000,00	40 000,00	1 240 000,00
2026	1 200 000,00	40 000,00	1 240 000,00
2027	1 167 424,00	40 000,00	1 207 424,00

2028	800 000,00	40 000,00	840 000,00
2029	800 000,00	40 000,00	840 000,00
2030	800 000,00	120 000,00	920 000,00
2031	800 000,00	300 000,00	1 100 000,00
2032	800 000,00	460 000,00	1 260 000,00
2033	800 000,00	480 000,00	1 280 000,00
2034	800 000,00	614 000,00	1 414 000,00
2035	800 000,00	600 000,00	1 400 000,00
2036	800 000,00	600 000,00	1 400 000,00
2037	592 000,00	600 000,00	1 192 000,00
2038	0,00	800 000,00	800 000,00
2039	0,00	800 000,00	800 000,00
2040	0,00	780 000,00	780 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2023-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,00%	13,34%	TAK	15,19%	TAK
2024	4,97%	11,33%	TAK	13,17%	TAK
2025	5,33%	10,26%	TAK	12,11%	TAK
2026	5,02%	5,79%	TAK	8,05%	TAK
2027	4,64%	4,77%	TAK	7,03%	TAK
2028	3,58%	4,28%	TAK	6,54%	TAK
2029	3,39%	3,39%	TAK	5,65%	TAK
2030	3,41%	5,08%	TAK	5,08%	TAK
2031	3,49%	7,34%	TAK	7,34%	TAK
2032	3,49%	7,81%	TAK	7,81%	TAK
2033	3,28%	8,07%	TAK	8,07%	TAK
2034	3,27%	8,12%	TAK	8,12%	TAK
2035	3,00%	8,08%	TAK	8,08%	TAK
2036	2,76%	7,95%	TAK	7,95%	TAK
2037	2,22%	7,72%	TAK	7,72%	TAK
2038	1,51%	7,42%	TAK	7,42%	TAK
2039	1,43%	7,13%	TAK	7,13%	TAK
2040	1,32%	6,85%	TAK	6,85%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.