


mgr inż. Robert Stolarski

PROJEKT UCHWAŁY

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY GÓRZYCA
z dnia 30 grudnia 2022 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Górzycyca
na lata 2023- 2029.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) **Rada Gminy Górzycyca uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Górzycyca na lata 2023–2029 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały,
- 2) przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały,
- 3) objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące załącznik nr 3 do uchwały.

§ 2. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, na lata 2023–2029 stanowi załącznik nr 1 do uchwały.

§ 3. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§4. Upoważnia się Wójta Gminy Górzycyca do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,
2. dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich, albo środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową,
3. 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.
4. przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust. 1 i 3 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do uchwały.

§ 5. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Górzycy.

§ 6. Traci moc Uchwała nr XXXIV.191.2021 Rady Gminy Górzycy z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Górzycy na lata 2022–2029.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Projekt WPF 2023-2029
z dnia 2022-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:		w tym:	
			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
				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 ⁴⁾	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1											
2023	30 803 726,97	22 112 917,50		2 037 338,00	70 307,00	6 288 002,00	4 100 412,00	9 616 858,50	4 250 000,00	8 690 809,47	667 309,47	8 023 500,00
2024	26 096 838,00	23 174 338,00		2 135 130,00	73 682,00	6 589 826,00	4 297 232,00	10 078 468,00	4 454 000,00	2 922 500,00	500 000,00	2 422 500,00
2025	24 392 743,00	23 892 743,00		2 201 319,00	75 966,00	6 794 111,00	4 430 446,00	10 390 901,00	4 592 074,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2026	24 990 062,00	24 490 062,00		2 256 352,00	77 865,00	6 963 964,00	4 541 207,00	10 650 674,00	4 706 876,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2027	25 700 274,00	25 200 274,00		2 321 786,00	80 123,00	7 165 919,00	4 672 902,00	10 959 544,00	4 843 375,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2028	26 431 083,00	25 931 083,00		2 389 118,00	82 447,00	7 373 731,00	4 808 416,00	11 277 371,00	4 983 833,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2029	27 157 153,00	26 657 153,00		2 456 013,00	84 756,00	7 580 195,00	4 943 052,00	11 593 137,00	5 123 380,00	500 000,00	500 000,00	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 wzor 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 21.3 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	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
Lp		3	3.1		4	4.1	4.1.1	4.2		4.2.1	4.3		4.3.1	
2023		-4 385 400,00	0,00		4 815 000,00	0,00	0,00	815 000,00		815 000,00	4 000 000,00		3 570 400,00	
2024		429 600,00	429 600,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
2025		429 600,00	429 600,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
2026		139 600,00	139 600,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
2027		99 600,00	99 600,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
2028		99 600,00	99 600,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
2029		103 600,00	103 600,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
	Wyszczególnienie													

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	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem 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	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	429 600,00	429 600,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	429 600,00	429 600,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	429 600,00	429 600,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	139 600,00	139 600,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	99 600,00	99 600,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	99 600,00	99 600,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	103 600,00	103 600,00	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:							w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:										
	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 ⁸	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x				Kwota długu 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	1 301 600,00	0,00	-2 525 045,01	2 289 950,99	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	872 000,00	0,00	554 070,65	554 070,65	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	442 400,00	0,00	916 665,00	916 665,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	302 800,00	0,00	1 182 257,00	1 182 257,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	203 200,00	0,00	1 273 104,00	1 273 104,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	103 600,00	0,00	1 371 384,00	1 371 384,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 448 963,00	1 448 963,00	

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 zwiążku 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 kwartał 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 rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku 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 zwiążku 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	3,25%	-13,16%	11,53%	11,53%	TAK	TAK
2024	2,59%	3,25%	8,44%	8,44%	TAK	TAK
2025	2,36%	4,86%	6,96%	6,96%	TAK	TAK
2026	0,76%	5,99%	1,90%	1,90%	TAK	TAK
2027	0,52%	6,23%	2,14%	2,14%	TAK	TAK
2028	0,48%	6,50%	2,25%	2,25%	TAK	TAK
2029	0,48%	6,68%	1,46%	1,46%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	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:		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 ^x	w tym:	
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	0,00	0,00	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
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	0,00	0,00	0,00	9 270 752,34	0,00	9 270 752,34	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 422 500,00	0,00	2 422 500,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustaleniu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji 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	429 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	429 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	429 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	139 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	99 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	99 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	103 600,00	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 zostają 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 także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji 2 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Projekt WPF 2023-2029
z dnia 2022-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 859 236,34	9 270 752,34	2 422 500,00	0,00	0,00	10 093 252,34
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 859 236,34	9 270 752,34	2 422 500,00	0,00	0,00	10 093 252,34
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:				0,00	0,00	0,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				12 859 236,34	9 270 752,34	2 422 500,00	0,00	0,00	10 093 252,34
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 859 236,34	9 270 752,34	2 422 500,00	0,00	0,00	10 093 252,34
1.3.2.1	PRZEBUDOWA DRÓG GMINNYCH W ZABICACH -	Urząd Gminy w Górzycy	2022	2023	2 765 984,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	POLSKI ŁĄD: BUDOWA ULICY RÓŻANEJ W MIEJSCOWOŚCI GÓRZYCA, GMINA GÓRZYCA -	Urząd Gminy w Górzycy	2022	2023	1 493 252,34	1 493 252,34	0,00	0,00	0,00	1 493 252,34
1.3.2.3	POLSKI ŁĄD - PRZEBUDOWA DRÓG GMINNYCH ULICA MICKIEWICZA I KRÓTKA W MIEJSCOWOŚCI CZARNÓW -	Urząd Gminy w Górzycy	2022	2023	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.2.4	POLSKI ŁĄD: PRZEBUDOWA UJEĆ WODY W GÓRZYCY WRAZ Z PRZEBUDOWĄ WODOCIAGU W MIEJSCOWOŚCI OWCZARY I USZCZELNIENIEM SIECI KANALIZACYJNEJ W MIEJSCOWOŚCI GÓRZYCA ETAP II -	Urząd Gminy w Górzycy	2022	2024	5 100 000,00	2 677 500,00	2 422 500,00	0,00	0,00	5 100 000,00
1.3.2.5	POLSKI ŁĄD: PRZEBUDOWA I ROZBUDOWA REMIZY OCHOTNICZEJ STRAŻY POŻARNEJ W MIEJSCOWOŚCI GÓRZYCA, GMINA GÓRZYCA -	Urząd Gminy w Górzycy	2022	2023	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00

Załącznik nr 3

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY GÓRZYCA NA LATA 2023-2029

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) na lata 2023-2029 opracowany został w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.

o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową nie może być krótszy niż okres na jaki zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Górzycy została opracowana na lata 2023-2029 z uwagi na wcześniej zaciągnięte przez Gminę zobowiązania do roku 2029 włącznie. W sporządzonym WPF dokonano analizy wykonania budżetu za lata 2020-2022. Na tej podstawie zaplanowane zostały dochody i wydatki roku 2023. Budżety poszczególnych lat powinny spełniać wymogi zmienionej w grudniu 2018 roku ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2018, poz.2500), która w myśl art.242 ufp obliguje samorządy do generowania nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi. I tak, jak jeszcze w roku 2021 powstały deficyt na wydatkach bieżących mógł być pokryty wolnymi środkami pozostającymi z rozliczenia kredytów z lat ubiegłych, tak od roku 2022 zmieniona ustawa o finansach publicznych (art. 242 ufp) pozbawiała samorządy takiej możliwości. Jednakże ze względu na zaistniałą szczególną sytuację pandemiczną COVID-19 została wprowadzona na 2023 rok możliwość sfinansowania powstałego deficytu operacyjnego wolnymi środkami pozostającymi z rozliczenia kredytów z lat poprzednich. A zaznaczyć należy, iż w roku 2023 wynik na dochodach i wydatkach bieżących Gminy Górzycy zaplanowany został w postaci deficytu w wysokości

2.525.049,01 zł. Tak więc celem dostosowania finansów gminy do zmienionej ustawy o finansach publicznych w roku 2023 należy dokonać koniecznych zmian gospodarczych oraz organizacyjno-prawnych skutkujących zmniejszeniem wydatków bieżących bądź, czy też również, zwiększeniem dochodów bieżących. Co w przypadku małej gminy wiejskiej finansowanej głównie przez dotacje i subwencje z budżetu państwa oraz pozostałych dochodów głównie w postaci podatków i opłat lokalnych staje się dużym wyzwaniem dla organu stanowiącego gminy (Rada Gminy) oraz organu wykonawczego gminy (Wójt Gminy). Ponadto należy również mieć na uwadze art. 243 ustawy o finansach publicznych, który określa relację dochodów i wydatków celem ustalenia możliwości indywidualnych gminy w zakresie spłaty długu. I tak na podstawie Zarządzenia Wójta Gminy Górzycy z dnia 17 grudnia 2021 r. nr 0050.230.2021 do roku 2025 włącznie relacja ta jest liczona na podstawie wykonania budżetów z siedmiu lat poprzednich, natomiast od roku 2026 możliwości spłaty długu gminy obliczane są ustawowo na podstawie wykonania budżetów z poprzednich siedmiu lat. Wobec powyższego stopień możliwości spłaty długu gminy zależny jest, w dużym uproszczeniu, od wyniku budżetu na dochodach i wydatkach bieżących poprzednich lat.

1. DOCHODY - Plan dochodów na 2023r. jest zgodny z projektem uchwały budżetowej na 2023r. Dochody roku 2023 zostały zaplanowane w oparciu o wartości roku 2022 pomniejszone o wartości projektów nierealizowanych w roku 2023 oraz powiększone o coroczny wzrost.

Sporządzając plan dochodów na lata 2024-2029 uwzględniono coroczny wzrost dochodów, nad którym intensywnie należy pracować, aby osiągnąć znaczącą poprawę, celem likwidacji powstałego w 2023 roku deficytu operacyjnego, co oznacza, że wydatki bieżące gminy są większe od dochodów bieżących, natomiast sytuacja w tej materii powinna mieć postać odwrotną.

Od roku 2027 prognoza wielkości dochodów ustalona została na poziomie zbliżonym względem siebie.

Przy dynamicznie zmieniającym się otoczeniu prawnym trudno jest z takim wyprzedzeniem przewidzieć w sposób realistyczny rozwój gospodarczy, sytuację

ekonomiczną, społeczną i demograficzną w ujęciu makro i mikroekonomicznym.

Dochody majątkowe w 2023r. zostały zaplanowane z tytułu sprzedaży majątku w wysokości 667.309,47zł, a w latach 2024-2029 zaplanowano na poziomie 500.000zł. Przy ustalaniu dochodów ze sprzedaży majątku przyjęto szacunkową sprzedaż nieruchomości gruntowych oraz zabudowanych planowanych do zbycia w roku 2023 oraz uśrednionych na podstawie lat poprzednich uzyskanych w latach 2020-2022, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

2. WYDATKI - Plan wydatków na 2023r. jest zgodny z projektem uchwały budżetowej na 2023r. Wydatki bieżące roku 2023 zostały zaplanowane w oparciu o wartości roku 2022 pomniejszone o wartości projektów nierealizowanych w roku 2023 oraz powiększone o coroczny wzrost. Wydatki bieżące były prognozowane głównie na podstawie danych historycznych oraz koniecznością zabezpieczenia stałych wydatków bieżącej działalności Urzędu Gminy oraz jednostek organizacyjnych gminy, z uwzględnieniem zmiennych makroekonomicznych i mikroekonomicznych. W określaniu limitu wydatków bieżących wzięto pod uwagę specyfikę niektórych działań i możliwości budżetu. Wydatki bieżące planuje się na poziomie umożliwiającym wykonywanie statutowych zadań Gminy oraz spłatę odsetek od kredytów i pożyczek. Przy czym w poszczególnych latach 2024-2029 uwzględniono wydatki majątkowe na inwestycje.

Ponadto wydatki lat 2024-2029 zostały skorygowane o wartości pozwalające wyeliminowanie deficytu operacyjnego na wydatkach bieżących w wyniku podjęcia przez władze gminy szeregu działań oszczędnościowych w 2023 r., których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie 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, jak również oszczędności w zakresie poprawy efektywności energetycznej oraz poprzez nietworzenie w kolejnych latach funduszu sołeckiego do momentu znaczącej poprawy poziomu dochodów bieżących.

Na zróżnicowany wzrost wartości dochodów bieżących oraz wydatków bieżących w poszczególnych latach ma znaczący wpływ spłata długu z tytułu

zaciągniętych kredytów.

Zaplanowany wzrost wydatków bieżących w stosunku do wzrostu dochodów bieżących wynika z ograniczenia art.243 ufp indywidualnego wskaźnika poziomu spłaty długu, na którego wysokość ma wpływ średnia arytmetyczna z obliczonych siedmiu lat relacji dochodów bieżących oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu.

3. WYNIK BUDŻETU - jest różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami budżetowymi i w 2023r. stanowi deficyt budżetowy w wysokości 4.385.400 zł, który zaplanowano sfinansować wolnymi środkami pozostającymi z rozliczenia kredytów z lat ubiegłych - 3.570.400 zł oraz niewykorzystanymi w 2022 roku środkami pozostającymi na rachunku bieżącym -815.000 zł.

Aby budżety lat 2024-2029 były w zgodzie z obowiązującymi zapisami art. 242 (wynik operacyjny: dochody bieżące - wydatki bieżące) i art.243 (indywidualny wskaźnik zadłużenia) ustawy o finansach publicznych, należy podjąć radykalne działania zmierzające do likwidacji deficytu operacyjnego, a docelowo do powstania nadwyżki operacyjnej, która ma istotny i jedyny wpływ na możliwości spłaty długu oraz prawidłowe funkcjonowanie gminy, umożliwiające wykonywanie jej zadań statutowych.

Natomiast w poszczególnych latach 2024-2029 prognozuje się nadwyżkowe wyniki budżetu. W związku z tym, że w latach 2024-2029 nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań kredytowych nadwyżkowe wyniki budżetu przeznacza się na planowane rozchody z tytułu spłaty zobowiązań kredytowych.

4. PRZYCHODY BUDŻETU - Plan przychodów na 2023r. uwzględnia wolne środki w wysokości 4.000.000 zł, pozostające z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych oraz niewykorzystane w 2022 roku środki na rachunku bieżącym w wysokości 815.000 zł.

5. ROZCHODY BUDŻETU - Rozchody budżetu z tytułu spłaty rat kapitałowych stanowią raty zaciągniętych kredytów zgodnie z harmonogramami spłat określonymi w zawartych umowach kredytowych w poszczególnych latach: 2023-2025 po 429.600 zł, w 2026r.- 139.600 zł, 2027 r. i 2028 r. po 99.600 zł, w 2029 r. w

wysokości 103.600 zł.

Dług gminy w 2023 r. winien wynieść na 31 grudnia 2023 r. 1.301.600 zł., natomiast w latach 2024-2029 wykazuje tendencję malejącą, z uwagi na zaplanowane każdego roku spłaty rat zaciągniętych kredytów.

W latach 2024-2029 nie jest planowane zaciąganie zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów, pożyczek oraz emisji papierów wartościowych.

6. PRZEDSIĘWZIĘCIA - W załączonym do WPF załączniku o przedsięwzięciach zamieszczane są do realizacji zadania wieloletnie:

1. "Przebudowa ujęć wody w Górzycy wraz z przebudową wodociągu w miejscowości Owczary i uszczelnieniem sieci kanalizacyjnej w miejscowości Górzycy gm. Górzycy etap II" - zadanie przeznaczone do realizacji w latach 2022-2024. Planowana całość zadania wynosi 5.100.000 zł, w tym środki z funduszu Polski Ład 4.845.000 zł. W 2023 rok zaplanowano wydatkować kwotę 2.677.500 zł, natomiast w 2024 rok - 2.422.500 zł.
2. "Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Żabice" - kontynuacja zadania z 2022r. Planowana wartość wydatków w tym zakresie w 2023 r. wynosi 1.600.000 zł, z czego część dofinansowania z dotacji z budżetu państwa wynosi 50% wartości inwestycji - 800.000 zł.
3. "Budowa ul. Różanej w Górzycy" - całość zadania wynosi 1.494.000, w tym dofinansowanie ze środków Polski Ład - 1.419.000 zł.
4. "Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Czarnów ul. Mickiewicza i ul. Krótka" - planowana całość zadania wynosi 1.600.000 zł, w tym dofinansowanie ze środków Polski Ład 1.520.000 zł.
5. "Przebudowa i rozbudowa remizy OSP w Górzycy - planowana wartość wydatków na to zadanie wynosi 1.900.000 zł, w tym środki Polski Ład - 1.862.000 zł.

Przyjmowana w latach następnych wraz z projektem uchwały budżetowej Wieloletnia Prognoza Finansowa będzie aktualizowała dane przedstawione na lata 2023-2029 w oparciu o nowe informacje, które pojawią się w przyszłości.

Projekt uchwały przed podjęciem przez Radę Gminy podlega zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową.