

**UCHWAŁA NR LVI.313.2023
Rady Gminy Górzycy**

z dnia 29 grudnia 2023 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Górzycy na
lata 2024-2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Górzycy na lata 2024-2029, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§3.1. Upoważnia się Wójta Gminy Górzycy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy;

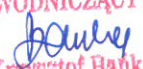
2. Upoważnia się Wójta Gminy Górzycy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich, albo środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Górzycy do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Górzycy.

§5. Traci moc Uchwała nr XLIV.245.2022 Rady Gminy Górzycy z dnia 30.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Górzycy na lata 2023-2029 z późn. zmianami.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Bańka

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 LVI.313.2023
z dnia 2023-12-29

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:			
			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:		Dochody majątkowe ^x	w tym:	
								z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		ze sprzedaży majątku ^x	
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	41 847 411,78	25 896 529,11	2 739 101,00	93 670,00	6 872 355,00	4 433 794,91	11 757 608,20	5 750 000,00	15 950 882,67	600 780,00	15 350 102,67	
2025	33 221 000,00	27 500 000,00	3 000 000,00	100 000,00	7 100 000,00	4 500 000,00	12 800 000,00	6 500 000,00	5 721 000,00	500 000,00	5 221 000,00	
2026	28 500 000,00	28 000 000,00	3 100 000,00	120 000,00	7 200 000,00	4 600 000,00	12 980 000,00	6 600 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2027	29 500 000,00	29 000 000,00	3 300 000,00	140 000,00	7 400 000,00	4 700 000,00	13 460 000,00	6 700 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2028	30 500 000,00	30 000 000,00	3 500 000,00	160 000,00	7 600 000,00	4 800 000,00	13 940 000,00	6 800 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2029	31 500 000,00	31 000 000,00	3 700 000,00	180 000,00	7 800 000,00	4 900 000,00	14 420 000,00	6 900 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	z tego:					w tym:
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-1 835 832,00	0,00	2 265 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 265 432,00	1 835 832,00
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

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:			z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)				
Lp	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	429 600,00	429 600,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	429 600,00	429 600,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	139 600,00	139 600,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	99 600,00	99 600,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	99 600,00	99 600,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	103 600,00	103 600,00	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
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x							
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	872 000,00	0,00	-1 460 015,73	805 416,27		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	442 400,00	0,00	0,00	0,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	302 800,00	0,00	280 000,00	280 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	203 200,00	0,00	560 000,00	560 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	103 600,00	0,00	840 000,00	840 000,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00		

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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 wyłączeń ustawowych 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	8.2	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 plan 3 kwartału 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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	2024	2,72%	-6,08%	12,08%	12,08%	TAK
	2025	2,30%	0,43%	x	9,29%	TAK
	2026	0,98%	1,58%	x	3,86%	TAK
	2027	0,62%	2,51%	x	3,47%	TAK
	2028	0,59%	3,53%	x	3,04%	TAK
	2029	0,47%	4,37%	x	1,83%	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:			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:		w tym:		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:	
	Dochody 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	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:					
		9.1	9.1.1				9.1.1.1	9.2			9.2.1	9.2.1.1
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	336 170,00	336 170,00	336 170,00	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	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	357 627,00	357 627,00	336 170,00	12 763 571,94	0,00	12 763 571,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 221 000,00	0,00	5 221 000,00	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	Wydatki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		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, emitowanych lub odpowiednio zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:					
						w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	429 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 splaty 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. Automatycznie 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 porąceżeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porąceżeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Bauko
Krzysztof Bańka

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LVI.313.2023
z dnia 2023-12-29

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				21 225 000,00	12 763 571,94	5 221 000,00	0,00	0,00	10 960 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				21 225 000,00	12 763 571,94	5 221 000,00	0,00	0,00	10 960 000,00
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				0,00	0,00	0,00	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				21 225 000,00	12 763 571,94	5 221 000,00	0,00	0,00	10 960 000,00
1.3.2.4	POLSKI ŁĄD: PRZEBUDOWA UJĘĆ WODY W GÓRZYCY WRAZ Z PRZEBUDOWĄ WODOCIĄGU W MIEJSCOWOŚCI OWCZARY I USZCZELNIENIEM SIECI KANALIZACYJNEJ W MIEJSCOWOŚCI GÓRZYCA ETAP II	Urząd Gminy w Górzycy	2022	2024	5 165 000,00	2 419 600,69	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	POLSKI ŁĄD PRZEBUDOWA DRÓG NA TERENIE GMINY GÓRZYCA	Urząd Gminy w Górzycy	2023	2024	5 100 000,00	4 604 971,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	POLSKI ŁĄD: MODERNIZACJA I ROZBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W GÓRZYCY	Urząd Gminy w Górzycy	2024	2025	8 060 000,00	4 260 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	8 060 000,00
1.3.2.8	POLSKI ŁĄD: REMONT KOLEGIATY BISKUPIEJ POD WEZWANIEM MATKI ŁASKI BOŻEJ W GÓRZYCY	Urząd Gminy w Górzycy	2024	2025	2 900 000,00	1 479 000,00	1 421 000,00	0,00	0,00	2 900 000,00

PRZEWODNICZĄCY RADY
Dubry
Krzysztof Bańka

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Górzycy na lata 2024-2029

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) na lata 2024-2029 opracowany został w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.

o finansach publicznych. Art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych 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 2029. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Górzycy została przygotowana na lata 2024-2029.

W sporządzonym WPF dokonano analizy wykonania budżetu za lata 2021-2023. Na tej podstawie zaplanowane zostały dochody i wydatki roku 2024. 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 lata 2022-2025 możliwość sfinansowania powstałego deficytu operacyjnego wolnymi środkami pozostającymi z rozliczenia kredytów z lat poprzednich. A zaznaczyć należy, iż w roku 2024 wynik na dochodach i wydatkach bieżących Gminy Górzycy zaplanowany został w postaci deficytu w wysokości 1.460.015,73 zł. Tak więc celem dostosowania finansów gminy do zmienionej ustawy o finansach publicznych w roku 2024 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.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Górzycy jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Górzycy za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

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 ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Górzycy zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

1. DOCHODY - Prognozy dochodów Gminy Górzycy 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 na 2024r. jest zgodny z projektem uchwały budżetowej na 2024r. Dochody roku 2024 zostały zaplanowane w oparciu o wartości roku 2023 pomniejszone o wartości projektów nierealizowanych w roku 2024 oraz powiększone o coroczny wzrost.

Sporządzając plan dochodów na lata 2025-2029 uwzględniono coroczny wzrost dochodów, nad którym intensywnie należy pracować, aby osiągnąć znaczącą poprawę, celem likwidacji powstałego w 2024 roku deficytu operacyjnego, co oznacza, że wydatki bieżące gminy są większe od dochodów bieżących, natomiast sytuacja w tej materii powinna mieć postać odwrotną.

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.

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. I tak dochody majątkowe w 2024r. zostały zaplanowane z tytułu sprzedaży majątku w wysokości 600.780 zł, a w latach 2025-2029 zaplanowano na poziomie 500.000zł. Przy ustalaniu dochodów ze sprzedaży majątku przyjęto szacunkową sprzedaż nieruchomości gruntowych oraz zabudowanych planowanych do zbycia w roku 2024 oraz uśrednionych na podstawie lat poprzednich uzyskanych w latach 2021-2023, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

2. WYDATKI - Prognozy wydatków Gminy Górzycy dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Górzycy 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.

Plan wydatków na 2024r. jest zgodny z projektem uchwały budżetowej na 2024r. Wydatki bieżące roku 2024 zostały zaplanowane w oparciu o wartości roku 2023 pomniejszone o wartości projektów nierealizowanych w roku 2024 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 2025-2029 uwzględniono wydatki majątkowe na inwestycje.

Ponadto wydatki lat 2025-2029 zostały skorygowane o wartości pozwalające wyeliminowanie deficytu operacyjnego na wydatkach bieżących w wyniku podjęcia przez władze gminy szeregu działań oszczędnościowych w 2024 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.

3. WYNIK BUDŻETU - jest różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami budżetowymi i w 2024r. stanowi deficyt budżetowy w wysokości 1.835.832 zł, który zaplanowano sfinansować wolnymi środkami pozostającymi z rozliczenia kredytów z lat ubiegłych - 2.265.432 zł.

Aby budżety lat 2025-2029 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 2025-2029 prognozuje się nadwyżkowe wyniki budżetu. W związku z tym, że w latach 2025-2029 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 2024r. uwzględnia wolne środki w wysokości 2.265.432 zł, pozostające z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

5. ROZCHODY BUDŻETU - W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Górzycy obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

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

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Górzycy

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	429 600,00
2025	429 600,00
2026	139 600,00
2027	99 600,00
2028	99 600,00
2029	103 600,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. DŁUG GMINY - Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej

Prognozy Finansowej Gminy Górzycy na lata 2024-2029, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 1 301 600,00 zł i wykazuje tendencję malejącą, z uwagi na zaplanowane każdego roku spłaty rat zaciągniętych kredytów. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 872 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 3,88%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	872 000,00	22 493 114,20	3,88%
2025	442 400,00	23 500 000,00	1,88%

*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. 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 5.165.000 zł, w tym środki z funduszu Polski Ład 4.845.000 zł. W 2024 rok zaplanowano wydatkować kwotę - 2.419.600,69 zł.
2. "Przebudowa dróg na terenie gminy Górzycy" - zadanie zaplanowane do realizacji na lata 2023-2024. Planowana całość zadania wynosi 5.100.000 zł, w tym dofinansowanie ze środków Polski Ład 4.845.000 zł. Wartość wydatków w 2024r. wyniesie 4.604.971,25 zł.
3. "Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków" w Górzycy - zadanie przeznaczone do realizacji w latach 2024-2025. Planowana wartość wydatków na to zadanie wynosi 8.060.000 zł, w tym środki Polski Ład - 7.600.000 zł. Wartość nakładów w 2024 roku - 4.260.000 zł.
4. "Remont Kolegiaty Biskupiej pod wezwaniem Matki Łaski Bożej" w Górzycy - zadanie przeznaczone do realizacji w latach 2024-2025. Planowana wartość wydatków na to zadanie wynosi 2.900.000 zł, w tym środki Polski Ład 2.842.000 zł. Wartość wydatków w 2024r. wyniesie 1.479.000 zł

8. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 460 015,73 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach

publicznych. W związku z powyższym Gmina Górzycza zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Górzycza

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	25 896 529,11	27 356 544,84	-1 460 015,73	805 416,27
2025	27 500 000,00	27 500 000,00	0,00	0,00
2026	28 000 000,00	27 720 000,00	280 000,00	280 000,00
2027	29 000 000,00	28 440 000,00	560 000,00	560 000,00
2028	30 000 000,00	29 160 000,00	840 000,00	840 000,00
2029	31 000 000,00	29 880 000,00	1 120 000,00	1 120 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

9. 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 Górzycza 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	2,72%	12,08%	TAK	12,08%	TAK
2025	2,30%	9,30%	TAK	9,29%	TAK
2026	0,98%	3,86%	TAK	3,86%	TAK
2027	0,62%	3,47%	TAK	3,47%	TAK
2028	0,59%	3,05%	TAK	3,04%	TAK
2029	0,47%	1,84%	TAK	1,83%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Górzycza 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

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.
- Przyjmowana w latach następnych wraz z projektem uchwały budżetowej Wieloletnia

Prognoza Finansowa będzie aktualizowała dane przedstawione na lata 2024-2029 w oparciu o nowe informacje, które pojawią się w przyszłości.

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

PRZEWODNICZĄCY RADY


Krzysztof Bańka