

UCHWAŁA NR XLVII/369/2022
RADY MIEJSKIEJ GORZOWA ŚLĄSKIEGO

z dnia 16 grudnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 228 i art.230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1079, 1692, 1725, 1747, 1768 i 1964) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2022 r. poz. 583, 584, 830, 930, 1002, 1087, 1161, 1383, 1561, 1692 i 1733) **Rada Miejska Gorzowa Śląskiego uchwała , co następuje:**

§ 1. 1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową wraz z prognozą kwoty długu na lata 2023 – 2025 stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza Gorzowa Śląskiego do zaciągania zobowiązań :

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) 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,
- 3) upoważnia się Burmistrza Gorzowa Śląskiego do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu jednostki.

§ 3. Traci moc uchwała nr XXXVI/277/2021 Rady Miejskiej Gorzowa Śląskiego z dnia 22 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, uchwała nr XXXVIII/282/2022 Rady Miejskiej Gorzowa Śląskiego z dnia 26 stycznia 2022 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, uchwała nr XXXIX/291/2022 Rady Miejskiej Gorzowa Śląskiego z dnia 23 marca 2022 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, uchwała nr XL/301/2022 Rady Miejskiej Gorzowa Śląskiego z dnia 20 kwietnia 2022 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, uchwała nr XLI/314/2022 Rady Miejskiej Gorzowa Śląskiego z dnia 11 maja 2022 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, uchwała nr XLII/321/2022 Rady Miejskiej Gorzowa Śląskiego z dnia 22 czerwca 2022 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, uchwała nr XLIII/336/2022 Rady Miejskiej Gorzowa Śląskiego z dnia 14 września 2022 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, uchwała Nr XLIV/344/2022 Rady Miejskiej Gorzowa Śląskiego z dnia 19 października 2022 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, uchwała Nr XLVI/355/2022 Rady Miejskiej Gorzowa Śląskiego z dnia 30 listopada 2022 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, uchwała Nr XLVII/362/2022 Rady Miejskiej Gorzowa Śląskiego z dnia 16 grudnia 2022 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gorzowa Śląskiego.

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

Przewodniczący Rady

Robert Malecha

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI
PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY
GORZÓW ŚLĄSKI
NA LATA 2023-2027**

Wieloletnia prognoza finansowa jest dokumentem, który ma zapewnić wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego Gminy Gorzów Śląski i odzwierciedla kierunki i plany rozwoju Gminy . Opracowana prognoza jest ściśle zintegrowana z realizowanymi zadaniami, a także z zamierzeniami inwestycyjnymi gminy. Zadania zostały podzielone na poszczególne lata, tak aby zachowane były wskaźniki określone w art. 242 i 243 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych(Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zmianami).

Wielkości dochodów bieżących i majątkowych, wydatków bieżących i majątkowych, a także wynik budżetu ujęty w prognozie pozwala na stworzenie prognozy kwoty długu, tak aby utrzymana została płynność finansowa w okresie prognozy.

1. Dochody

Dochody bieżące na 2023 r. zaplanowano biorąc pod uwagę:

- przewidywane wykonanie dochodów w roku 2022,
 - komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego dot. średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2023. Średnia cena skupu żyta wynosi 74,05 zł,
- komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2022 r., która wynosi 323,18 zł za 1 metr sześcienny,
- pismo Wojewody Opolskiego o wielkościach dotacji celowych na zadania zlecone i na zadania własne,
- pismo Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Opolu informujące o wielkości dotacji na zadania zlecone w dziale 751,
- pismo Ministra Finansów informujące o wielkości subwencji ogólnej i wielkości udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych. Udział w podatku od osób fizycznych w 2023 r. wyniesie 38,40 %, natomiast od osób prawnych 6,71%
- szczegółowe wyliczenia dochodów podatkowych znajdują się w objaśnieniach uzasadniających projektowane dochody na 2023 r. stanowiące załącznik do uchwały budżetowej na 2023 r.

Biorąc pod uwagę w/w informacje **na 2023 r.** zaplanowano **dochody bieżące** w kwocie 28.346.544,00 zł, zgodnie z wielkością ujętą w projekcie budżetu gminy na 2023 r.

Dochody bieżące na 2024 r. „zaprognozowano” w wysokości 29.000.000 zł. sugerując się wzrostami dochodów w latach wcześniejszych.

Dochody bieżące na 2025 r. „zaprognozowano” w wysokości 30.980.000 zł. sugerując się wzrostami dochodów w latach wcześniejszych.

Planowanie wzrostów dochodów poza okres 2025 r. obarczone jest zbyt dużym ryzykiem, dlatego **dochody bieżące na 2026 r.** „zaprognozowano” w wysokości 31.000.000,00 zł, jak i na kolejne lata.

Dochody majątkowe na 2023 r. zaplanowano kwocie 4.321.000,00 zł , w tym :

- dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 200.000,00 zł, które zaplanowano biorąc pod uwagę możliwości sprzedaży majątku w gminie,

- kwota 4.121.000,00 zł wynika z otrzymanej promesy z Polskiego Ładu na zadanie „Przebudowa i rozbudowa sieci wodociągowej w Uszycach”

Dochody majątkowe na 2024 r. zaplanowano w kwocie 4.840.000,00 zł w tym dochody ze sprzedaży majątku 500.000 zł. Planuje się uzyskać dofinansowanie z Unii na zaplanowane zadania ujęte w wykazie przedsięwzięć, jak również dofinansowania do dróg, na które przygotowywane są projekty w roku 2022 i 2023.

Dochody majątkowe na 2025-2027 r. określono w kwotach szacunkowych.

2. Wydatki bieżące

W 2023 r. wydatki bieżące zaplanowano w wysokości 27.454.396,53 zł. Kwota ta jest zgodna z wydatkami zaplanowanymi w projekcie budżetu na 2023 r. Szczegółowe omówienie planowanych wydatków znajduje się w objaśnieniach uzasadniających projektowane wydatki na 2023 r.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczone obejmują §§ 4010,4040,4110,4120,4170, 4710, 4790, 4800.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst określono na podstawie faktycznego wykonania w roku 2022 po uwzględnieniu planowanych podwyżek.

W latach 2023-2027 nie planuje się udzielić gwarancji i poręczeń w związku z tym nie zaplanowano wydatków na ten cel.

Wydatki bieżące na obsługę długu (odsetki) ujęto zgodnie z harmonogramami spłat kredytów i pożyczek już pobranych. W ramach oszczędności i ograniczenia wydatków bieżących w miarę możliwości nie planuje się nowych kredytów długoterminowych.

Wydatki bieżące na lata następne prognozowane są ze wzrostami głównie wynikającymi z planowanymi podwyżkami płac wynikającymi z rosnącą kwotą płacy minimalnej.

3. Wydatki majątkowe

W 2023 r. planowane wydatki majątkowe wynoszą 5.706.639,08 zł zgodnie z załącznikiem 2 i 2a do projektu budżetu na 2023 r.

W 2024 r. planowane wydatki majątkowe wynoszą 4.880.000,00 zł, gdzie na przedsięwzięcia planowana kwota to 948.000,00 zł (wymieniona w załączniku Nr 2).

W wydatkach majątkowych w latach od 2025-2027 przyjęto wartość planowanych inwestycji, których wykonanie będzie zależne od przyznania dotacji .Przewiduje się realizację zadań inwestycyjnych z równoczesnym pozyskaniem środków na ten cel.

4. Wynik budżetu

Prognozowany wynik budżetu - definiowany jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami – odzwierciedla założenia przyjęte przy konstruowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2027 i budżetu na 2023 r. W 2023 r. różnica między dochodami ogółem a wydatkami ogółem stanowi deficyt budżetu w wysokości 493.491,61 zł, który zostanie pokryty przychodami z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 481.701,31 zł oraz przychodami wynikającymi 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 w wysokości 11.790,30 zł.

Wielkość deficytu budżetu jest zgodna z § 3 projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2023 r.

Przewiduje się w kolejnych lata uzyskiwanie nadwyżki budżetowej w celu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

5. Przychody budżetu

W roku 2023 planuje się wolne środki jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym Gminy wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 1.041.701,31 zł oraz przychody 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 w wysokości 11.790,30 zł.

na:

- spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 560.000,00 zł .
- na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości 493.491,61 zł.

6. Rozchody budżetu

Rozchody określono w oparciu o harmonogramy spłat pożyczek i kredytów już zaciągniętych.

7. Kwota długu.

Prognoza kwoty długu i jej spłaty obejmuje lata 2023-2025.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania :

dług z poprzedniego roku + planowany do zaciągnięcia kredyt lub pożyczka – spłata długu.

Na koniec 2022 r. wykonanie planowanego zadłużenia zostało wyliczone na podstawie wcześniej zawartych umów w zakresie zaciągniętych kredytów do roku 2022 (w roku 2022 nie będzie potrzeby zaciągania nowego kredytu), i tak

na koniec roku 2022 zadłużenie wg podpisanych umów wynosić będzie 1.560.000,00 zł , w stosunku do planowanych dochodów na 2022 r. wynosi 4,77 %.

W 2023 r. planuje się rozchody, czyli spłaty kredytów i pożyczek wcześniej zaciągniętych w wysokości 560.000 zł. i na koniec roku 2023 zadłużenie wynosić będzie 1.000.000,00 zł, w stosunku do planowanych dochodów na 2023 r. wynosić będzie 3,06 %. Na rok 2023 nie planuje się nowych kredytów.

Kwota długu na koniec **2024 r.** wynosić będzie 540.000,00 zł i stanowi 1,60 % planowanych dochodów na 2024 r. W roku

Na koniec roku **2025** planuje się całkowicie spłacić zadłużenie.

8. Wskaźniki zadłużenia

Wskaźniki, o których mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w latach 2023-2025 są zachowane.

Podsumowanie :

Wszystkie przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej wskaźniki mają charakter szacunkowy i będą ulegały zmianom w poszczególnych latach. Wskazane wskaźniki określają ramy, dla których budżety będą wypełniały wymogi określone w art.242 i 243 ustawy. Decydującą rolę w kształtowaniu się dochodów z tytułu podatków będą miały tu podjęte corocznie przez Radę Miejską decyzje. Przygotowana prognoza winna być wskaźnikiem w kreowaniu budżetów na lata następne po stronie dochodowej, wydatkowej, przychodowej i rozchodowej. W prognozie tej znajdują się również dochody ,na które generalnie gmina nie ma wpływu , dla których trudno wskazać prawidłowy wskaźnik wzrostu.

Jak wskazano w prognozie wysokość wydatków bieżących uzależniona jest od kształtowania się dochodów bieżących i jest to podstawowa reguła do tworzenia budżetu. Każdy ruch w tych dwóch grupach winien być od siebie uzależniony.

Wydatki majątkowe ujęte w prognozie mają swoje powiązanie z dochodami majątkowymi. Ich realizacja uzależniona jest od pozyskania środków z zewnątrz. W przypadku nie pozyskania funduszy, wkład własny stanowi wielkość wydatków majątkowych.

W prognozie wskazano, że dochody bieżące pokrywają wydatki bieżące.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 3-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały nr XLVII/369/2022

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:	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	
Wykonanie 2020	34 043 457,02	31 216 864,61	3 365 896,00	35 378,21	9 979 031,00	10 307 598,50	7 528 960,90	3 407 631,59	2 826 592,41	131 481,79	2 695 110,62	
Wykonanie 2021	36 144 490,13	34 340 929,35	3 995 729,00	46 488,97	10 664 522,00	10 573 383,21	9 060 806,17	3 581 870,59	1 803 560,78	165 869,20	1 637 691,58	
Plan 3 kw. 2022	32 732 900,56	31 430 435,78	3 476 703,00	57 374,00	11 275 950,00	7 994 317,36	8 626 091,42	3 813 000,00	1 302 464,78	605 000,00	697 464,78	
Wykonanie 2022	40 596 443,64	39 293 978,86	6 365 121,57	57 374,00	11 275 950,00	12 902 751,86	8 626 091,42	3 813 000,00	1 302 464,78	605 000,00	697 464,78	
2023	32 667 544,00	28 346 544,00	3 524 412,00	100 412,00	12 514 019,00	2 867 045,00	9 340 656,00	4 156 000,00	4 321 000,00	200 000,00	4 121 000,00	
2024	33 840 000,00	29 000 000,00	3 600 000,00	100 000,00	12 600 000,00	3 000 000,00	9 700 000,00	4 300 000,00	4 840 000,00	500 000,00	4 340 000,00	
2025	33 980 000,00	30 980 000,00	3 950 000,00	150 000,00	13 000 000,00	3 400 000,00	10 480 000,00	4 600 000,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2026	34 000 000,00	31 000 000,00	3 950 000,00	150 000,00	13 000 000,00	3 400 000,00	10 500 000,00	4 600 000,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2027	34 000 000,00	31 000 000,00	3 950 000,00	150 000,00	13 000 000,00	3 400 000,00	10 500 000,00	4 600 000,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				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
Wykonanie 2020	32 816 646,67	28 982 485,31	11 620 942,69	0,00	0,00	52 626,68	0,00	0,00	0,00	3 834 161,36	3 834 161,36	0,00
Wykonanie 2021	33 376 470,32	31 129 325,26	13 585 931,00	0,00	0,00	24 960,10	0,00	0,00	0,00	2 247 145,06	2 167 145,06	238 000,00
Plan 3 kw. 2022	37 220 874,14	31 254 502,16	14 495 000,00	0,00	0,00	294 300,00	0,00	0,00	0,00	5 966 371,98	5 966 371,98	22 000,00
Wykonanie 2022	42 190 000,65	36 573 853,38	14 495 000,00	0,00	0,00	294 300,00	0,00	0,00	0,00	5 616 147,27	5 496 147,27	22 000,00
2023	33 161 035,61	27 454 396,53	15 012 247,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	5 706 639,08	5 706 639,08	400 000,00
2024	33 380 000,00	28 500 000,00	15 800 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	4 880 000,00	4 880 000,00	0,00
2025	33 440 000,00	29 440 000,00	16 600 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2026	34 000 000,00	30 000 000,00	17 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00
2027	34 000 000,00	30 000 000,00	17 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2020	1 226 810,35	0,00	4 100 550,56	2 653 423,34	2 435 660,00	158 282,61	158 282,61	1 288 844,61	96 607,95
Wykonanie 2021	2 768 019,81	0,00	2 383 937,57	1 120 000,00	0,00	597 056,62	0,00	666 880,95	0,00
Plan 3 kw. 2022	-4 487 973,58	0,00	5 287 973,58	2 334 000,00	1 534 000,00	1 480 000,00	1 480 000,00	1 473 973,58	1 473 973,58
Wykonanie 2022	-1 593 557,01	0,00	4 031 957,38	0,00	0,00	1 671 957,38	1 480 000,00	2 360 000,00	113 557,01
2023	-493 491,61	0,00	1 053 491,61	0,00	0,00	11 790,30	11 790,30	1 041 701,31	481 701,31
2024	460 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	540 000,00	540 000,00	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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 410 000,00	1 410 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	460 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	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

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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona 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	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	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	2 360 000,00	0,00	2 234 379,30	3 681 506,52	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 360 000,00	0,00	3 211 604,09	4 475 541,66	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 894 000,00	0,00	175 933,62	3 129 907,20	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 560 000,00	0,00	2 720 125,48	6 752 082,86	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	892 147,47	1 945 639,08	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	540 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 540 000,00	1 540 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	

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.

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
Wykonanie 2020	0,00%	x	12,06%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	14,79%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	1,03%	3,61%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	10,55%	12,84%	x	x	x	x
2023	2,79%	4,14%	4,92%	10,15%	13,23%	TAK	TAK
2024	2,15%	2,31%	4,23%	7,77%	10,85%	TAK	TAK
2025	2,10%	5,73%	x	4,25%	7,33%	TAK	TAK
2026	0,00%	3,62%	x	7,46%	8,82%	TAK	TAK
2027	0,00%	3,62%	x	6,05%	7,41%	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 3-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
Wykonanie 2020	112 436,76	112 436,76	112 436,76	0,00	0,00	0,00	0,00	186 548,84	0,00
Wykonanie 2021	0,00	21 006,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 451,78	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	288 942,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 781,00	59 016,00	59 016,00
Wykonanie 2022	0,00	288 942,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 781,00	59 016,00	59 016,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 790,30	11 790,30	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

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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	3 418 000,00	0,00	5 170 881,00	1 623 881,00	3 547 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	3 418 000,00	0,00	5 170 881,00	1 623 881,00	3 547 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	557 330,30	475 990,30	81 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	948 000,00	0,00	0,00	948 000,00	0,00	948 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	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					
					w tym:							
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	
Wykonanie 2020	1 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	29 396,00	
Wykonanie 2021	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	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 wyliczeniu 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. 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr XLVII/369/2022

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 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 735 992,00	557 330,30	948 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	500 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 834 440,00	475 990,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 901 552,00	81 340,00	948 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	500 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				5 863 952,00	11 790,30	948 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	500 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				92 940,00	11 790,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wdrożenie systemu zarządzania jakością powietrza w samorządach województwa opolskiego LIFE -	Urząd Miejski w Gorzowie Śląskim	2021	2023	92 940,00	11 790,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 771 012,00	0,00	948 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	500 000,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej wsi Skrońsko - etap I - Ochrona środowiska	GORZÓW ŚLĄSKI	2009	2027	4 815 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	500 000,00
1.1.2.2	Budowa szatni z infrastrukturą, trybun i oświetlenia boiska sportowego Uszycach - Zapewnienie odpowiednich warunków do rozwoju kultury fizycznej	GORZÓW ŚLĄSKI	2017	2024	956 012,00	0,00	948 000,00	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				1 872 040,00	545 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 741 500,00	464 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Gospodarowanie odpadami z terenu Gminy umowa 2022 -	Urząd Miejski w Gorzowie Śląskim	2022	2023	1 484 000,00	371 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Program "Czyste powietrze" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów siemlarnianych	Urząd Miejski w Gorzowie Śląskim	2021	2023	51 700,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Gospodarowanie odpadami PSZOK umowa 2022 -	Urząd Miejski w Gorzowie Śląskim	2022	2023	192 800,00	48 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Przeprowadzenie audytu wewnętrznego - Wykrywanie i szacowanie ryzyka	Urząd Miejski w Gorzowie Śląskim	2022	2023	13 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				130 540,00	81 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rekultywacja składowiska odpadów komunalnych w Krzyżanowicach -	Urząd Miejski w Gorzowie Śląskim	2018	2023	130 540,00	81 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	5 494 790,30
1.a	46 790,30
1.b	5 448 000,00
1.1	5 459 790,30
1.1.1	11 790,30
1.1.1.1	11 790,30
1.1.2	5 448 000,00
1.1.2.1	4 500 000,00
1.1.2.2	948 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	35 000,00
1.3.1	35 000,00
1.3.1.1	0,00
1.3.1.2	35 000,00
1.3.1.3	0,00
1.3.1.4	0,00
1.3.2	0,00
1.3.2.1	0,00