

UCHWAŁA nr XXI/141/2025
Rady Miejskiej Gorzowa Śląskiego
z dnia 17 grudnia 2025 r.

w sprawie: **uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej**

Na podstawie art. 228 i art.230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) 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 (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 167; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 1234 oraz z 2024 r. poz. 232, poz. 834, poz. 854, poz. 858, poz. 1089, poz. 1222 i poz. 1572.)

Rada Miejska Gorzowa Śląskiego uchwala, co następuje:

§ 1

1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową wraz z prognozą kwoty długu na lata 2026 – 2034 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 X/71/2024 Rady Miejskiej Gorzowa Śląskiego z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, uchwała nr XII/79/2025 Rady Miejskiej Gorzowa Śląskiego z dnia 13 marca 2025 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, uchwała nr XIII/87/2025 Rady Miejskiej Gorzowa Śląskiego z dnia 14 kwietnia 2025 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, uchwała nr XIV/92/2025 Rady Miejskiej Gorzowa Śląskiego z dnia 21 maja 2025 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, uchwała nr XV/102/2025 Rady Miejskiej

Gorzowa Śląskiego z dnia 25 czerwca 2025 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, uchwała nr XVI/112/2025 Rady Miejskiej Gorzowa Śląskiego z dnia 23 lipca 2025 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, uchwała nr XVII/118/2025 Rady Miejskiej Gorzowa Śląskiego z dnia 03 września 2025 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, uchwała Nr XVIII/119/2025 Rady Miejskiej Gorzowa Śląskiego z dnia 10 października 2025 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, uchwała Nr XIX/122/2025 Rady Miejskiej Gorzowa Śląskiego z dnia 29 października 2025 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, uchwała Nr XX/129/2025 Rady Miejskiej Gorzowa Śląskiego z dnia 26 listopada 2025 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej oraz uchwała Nr XXI/139/2025 Rady Miejskiej Gorzowa Śląskiego z dnia 17 grudnia 2025 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 2026 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 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXI/141/2025
z dnia 2025-12-17

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2026	47 469 741,13	45 577 653,73	16 175 225,00	302 144,00	15 149 051,00	3 289 233,73	10 662 000,00	5 004 700,00	1 892 087,40	100 000,00	1 792 087,40
2027	53 010 000,00	46 010 000,00	16 200 000,00	310 000,00	15 200 000,00	3 300 000,00	11 000 000,00	5 150 000,00	7 000 000,00	100 000,00	6 900 000,00
2028	46 160 000,00	46 010 000,00	16 200 000,00	310 000,00	15 200 000,00	3 300 000,00	11 000 000,00	5 300 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2029	46 160 000,00	46 010 000,00	16 200 000,00	310 000,00	15 200 000,00	3 300 000,00	11 000 000,00	5 500 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2030	46 350 000,00	46 200 000,00	16 200 000,00	310 000,00	15 200 000,00	3 300 000,00	11 190 000,00	5 590 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2031	47 000 000,00	46 800 000,00	16 300 000,00	330 000,00	15 300 000,00	3 500 000,00	11 370 000,00	5 600 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2032	47 000 000,00	46 800 000,00	16 300 000,00	330 000,00	15 300 000,00	3 500 000,00	11 370 000,00	5 650 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2033	47 500 000,00	47 300 000,00	16 400 000,00	350 000,00	15 400 000,00	3 600 000,00	11 550 000,00	5 700 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2034	47 500 000,00	47 300 000,00	16 400 000,00	350 000,00	15 400 000,00	3 600 000,00	11 550 000,00	5 800 000,00	200 000,00	200 000,00	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 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			
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
2026	59 261 059,69	40 373 059,69	23 215 299,39	0,00	0,00	445 000,00	0,00	0,00	0,00	18 888 000,00	18 888 000,00	0,00
2027	51 110 000,00	42 000 000,00	24 200 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	9 110 000,00	9 110 000,00	0,00
2028	45 160 000,00	43 500 000,00	25 200 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00
2029	45 160 000,00	44 160 000,00	26 000 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2030	45 350 000,00	44 350 000,00	26 900 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2031	46 000 000,00	45 500 000,00	27 700 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2032	46 000 000,00	45 500 000,00	28 500 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2033	46 500 000,00	46 000 000,00	29 000 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2034	46 500 000,00	46 200 000,00	29 800 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2026	-11 791 318,56	0,00	11 791 318,56	8 900 000,00	8 900 000,00	1 956 318,56	1 956 318,56	0,00	0,00
2027	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	935 000,00	935 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 900 000,00	0,00	5 204 594,04	8 095 912,60
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	4 010 000,00	4 010 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	2 510 000,00	2 510 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00

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
2026	1,05%	13,36%	14,50%	14,30%	TAK	TAK
2027	5,27%	10,21%	14,33%	14,13%	TAK	TAK
2028	3,04%	6,58%	14,07%	13,87%	TAK	TAK
2029	2,93%	4,92%	12,90%	12,70%	TAK	TAK
2030	2,80%	4,78%	10,31%	10,11%	TAK	TAK
2031	2,66%	3,35%	8,70%	8,50%	TAK	TAK
2032	2,54%	3,23%	8,05%	7,85%	TAK	TAK
2033	2,40%	3,09%	6,63%	6,63%	TAK	TAK
2034	2,35%	2,57%	5,17%	5,17%	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			finansowane środkami określonymi 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
2026	0,00	0,00	0,00	1 792 087,40	1 792 087,40	1 792 087,40	52 000,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
			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
2026	14 269 500,00	0,00	0,00	19 677 850,00	1 286 850,00	18 391 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 010 000,00	0,00	0,00	1 113 400,00	103 400,00	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:					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 ustawowemu 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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
2026	0,00	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	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXI/141/2025
z dnia 2025-12-17

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					25 116 359,80	19 677 850,00	1 113 400,00	5 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące					5 715 359,80	1 286 850,00	103 400,00	5 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe					19 401 000,00	18 391 000,00	1 010 000,00	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:					15 373 000,00	14 321 500,00	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					93 500,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Świadczenie usługi monitoringu infrastruktury IT oraz wsparcia w zakresie utrzymania nad wdrożonym sprzętem oraz zakupionym oprogramowaniem -	GORZÓW ŚLĄSKI	2025	2026	93 500,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe					15 279 500,00	14 269 500,00	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozwój infrastruktury pieszo-rowerowej w powiecie oleskim - Przebudowa drogi gminnej ul.Chopina w m. Gorzów Śląski w zakresie budowy drogi dla pieszych i rowerów w systemie zaprojektuj i wybuduj -	GORZÓW ŚLĄSKI	2025	2027	2 134 000,00	1 124 000,00	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozwój infrastruktury pieszo- rowerowej w powiecie oleskim - Budowa miejsca obsługi rowerzystów - MOR oraz rozbudowa oświetlenia drogi dla pieszych i rowerów od ul.Oleskiej do ul. Młyńskiej w m. Gorzów Śląski -	GORZÓW ŚLĄSKI	2025	2026	451 000,00	451 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Kompleksowa termomodernizacja budynków komunalnych przy ul. Złotej 2 oraz Rynek 16-18 na terenie gminy Gorzów Śląski - Kompleksowa termomodernizacja budynku komunalnego przy ul. Złotej 2 w Gorzowie Śląskim -	GORZÓW ŚLĄSKI	2025	2026	1 115 000,00	1 115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa żłobka w Gorzowie Śląskim -	GORZÓW ŚLĄSKI	2025	2026	3 955 000,00	3 955 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Kompleksowa termomodernizacja budynków komunalnych przy ul. Złotej 2 oraz Rynek 16-18 na terenie gminy Gorzów Śląski - Kompleksowa termomodernizacja budynków komunalnych Rynek 16-18 w Gorzowie Śląskim -	GORZÓW ŚLĄSKI	2025	2026	1 970 000,00	1 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Rewitalizacja rynku w Gorzowie Śląskim -	GORZÓW ŚLĄSKI	2025	2026	5 654 500,00	5 654 500,00	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					9 743 359,80	5 356 350,00	103 400,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące					5 621 859,80	1 234 850,00	103 400,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Gospodarowanie odpadami z terenu gminy umowa 2024 -	GORZÓW ŚLĄSKI	2024	2026	3 580 800,00	447 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Odbiór odpadów z PSZOK umowa 2024 -	GORZÓW ŚLĄSKI	2024	2026	630 000,00	78 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Sporządzenie planu ogólnego gminy Gorzów Śląski -	GORZÓW ŚLĄSKI	2024	2026	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	42 403,20
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	42 403,20
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	42 403,20
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	42 403,20
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	26 943,15
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	15 460,05
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.4	Przewozy autobusowe o charakterze użyteczności publicznej -	GORZÓW ŚLĄSKI	2025	2026	749 859,80	384 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego -	GORZÓW ŚLĄSKI	2025	2026	80 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Kompleksowe ubezpieczenie Gminy Gorzów Śląski - Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności, pojazdów i następstw nieszczęśliwych wypadków	GORZÓW ŚLĄSKI	2025	2027	265 200,00	88 400,00	88 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla fragmentów obrębów Goła, Krzyżanowice, Nowa Wieś, Uszyce oraz Zdziechowice w gminie Gorzów Śląski -	GORZÓW ŚLĄSKI	2025	2028	55 000,00	35 000,00	15 000,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Remont drogi gminnej nr 100808 O w m. Zdziechowice -	GORZÓW ŚLĄSKI	2025	2026	21 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Sporządzenie strategii rozwoju Gminy Gorzów Śląski na lata 2025-2030 -	GORZÓW ŚLĄSKI	2025	2026	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 121 500,00	4 121 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa dróg gminnych wewnętrznych w Zdziechowicach -	GORZÓW ŚLĄSKI	2025	2026	61 000,00	61 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej 100808 O w Zdziechowicach -	GORZÓW ŚLĄSKI	2025	2026	60 500,00	60 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja boiska sportowego w Gorzowie Śląskim etap II -	GORZÓW ŚLĄSKI	2025	2026	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY GORZÓW ŚLĄSKI NA LATA 2026-2034

Wieloletnia prognoza finansowa jest dokumentem, który ma zapewnić wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego Gminy Gorzów Śl. 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 (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. 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 2026 r. zaplanowano biorąc pod uwagę:

- przewidywane wykonanie dochodów w roku 2025,
- komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego dot. średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2026. Średnia cena skupu żyta wynosi 66,42 zł,
- komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2025 r., która wynosi 281,37 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.

- szczegółowe wyliczenia dochodów podatkowych znajdują się w objaśnieniach uzasadniających projektowane dochody na 2026 r. stanowiące załącznik do uchwały budżetowej na 2026 r.

Biorąc pod uwagę w/w informacje **na 2026 r.** zaplanowano **dochody bieżące** w kwocie 45.577.653,73 zł, zgodnie z wielkością ujętą w projekcie budżetu gminy na 2026 r.

Dochody bieżące na 2027 r. „zaprognozowano” w wysokości 46.010.000 zł sugerując się wzrostami dochodów w latach wcześniejszych.

Przy ustalaniu wartości poszczególnych grup dochodów bieżących w latach 2028-2034 przyjęto następujące zasady:

- dochody z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od osób prawnych, dochody z subwencji ogólnej oraz z dotacji, z racji trudności w oszacowaniu pozostawiono na podobnym poziomie z niewielkim wzrostem w latach późniejszych.
- pozostałe dochody, na które składają się m.in. podatki od nieruchomości, czynsze komunalne opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostały ustalone z uwzględnieniem podwyżki.

Dochody majątkowe na 2026 r. zaplanowano kwocie 1.892.087,40 zł, w tym:

- dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 100.000,00 zł, które zaplanowano biorąc pod uwagę możliwości sprzedaży majątku w gminie,
- kwota 1.592.087,40 zł wynika z otrzymanych środków z KPO w ramach projektu MALUCH+
- kwota 200.000,00 zł to środki ramach programu Plan Strategiczny dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023–2027

Dochody majątkowe na 2027 r. zaplanowano w kwocie 7.000.000,00 zł w tym dochody ze sprzedaży majątku 100.000 zł. Z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zaplanowano kwoty dotacji na zadania, które zostaną zakończone w 2026 r. Zadania dotyczące rozwoju infrastruktury pieszo-rowerowej, zadania dotyczące kompleksowej termomodernizacji budynków komunalnych oraz rewitalizacji rynku w Gorzowie Śląskim zostaną zakończone w roku 2026, natomiast nie zaplanowano po stronie dochodów w roku 2026 środków dotacyjnych w ramach tych zadań. Bezpiecznie założono, że ich wpływ nastąpi dopiero w roku 2027.

Dochody majątkowe na 2028-2034 r. określono w kwotach szacunkowych.

2. Wydatki bieżące

W 2026 r. wydatki bieżące zaplanowano w wysokości 40.373.059,69 zł. Kwota ta jest zgodna z wydatkami zaplanowanymi w projekcie budżetu na 2026 r. Szczegółowe omówienie planowanych wydatków znajduje się w objaśnieniach uzasadniających projektowane wydatki na 2026 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 2025 po uwzględnieniu planowanych podwyżek.

W latach 2026-2034 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 zaplanowanym harmonogramem spłaty planowanego kredytu w kwocie 8.900.000,00 zł. Do wyliczenia kwot na obsługę długu w latach 2026-2034 wzięto pod uwagę obecną stopę redyskonta weksli powiększoną o ewentualną prowizję. W ramach oszczędności i ograniczenia wydatków bieżących w miarę możliwości nie planuje się nowych kredytów długoterminowych w latach 2027-2034.

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 2026 r. planowane wydatki majątkowe wynoszą 18.888.000,00 zł zgodnie z załącznikiem 2 i 2a do projektu budżetu na 2026 r.

W 2027 r. planowane wydatki majątkowe wynoszą 9.110.000,00 zł, jest to kwota szacunkowa określona na podstawie złożonych wniosków o dofinansowania i wykonane w roku bieżącym projekty.

W wydatkach majątkowych w latach od 2028-2034 przyjęto szacunkową wartość planowanych inwestycji na poziomie wydatków inwestycyjnych lat ubiegłych prowadzonych z własnych środków.

4. Wynik budżetu

Prognozowany wynik budżetu – definiowany jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami odzwierciedla założenia przyjęte przy konstruowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2034 i budżetu na 2026 r. W 2026 r. różnica między dochodami ogółem a wydatkami ogółem stanowi deficyt budżetu w wysokości 11.791.318,56 zł, który zostanie pokryty przychodami:

- pochodzącymi z zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 8.900.000,00 zł
- z wynikających 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 kwocie 1.944.087,40,
- ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych za środków publicznych w kwocie 935.000,00 zł
- z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 12.231,16 zł

Wielkość deficytu budżetu jest zgodna z § 3 projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2026 r.

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

5. Przychody budżetu

W roku 2026 planuje się zaciągać kredyt w wysokości 8.900.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości 8.900.000,00 zł.

Planuje się również przychody ze spłaty udzielonej w 2025 r. pożyczki dla OSP Gorzów Śl. w kwocie 935.000,00 zł oraz przychody z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 1.956.318,56 zł, w tym środki 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.

6. Rozchody budżetu

Rozchody budżetu zaplanowano w latach 2027-2034 wg planowanego harmonogramu spłat kredytu.

W roku **2026** nie zostały zaplanowane rozchody.

7. Kwota długu.

Prognoza kwoty długu i jej spłaty obejmuje lata 2026-2034.

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 2025 r. kwota długu będzie zerowa, mimo wcześniejszego planowanego kredytu, w związku z informacją o otrzymaniu zwrotu dotacji z PROW jeszcze w roku 2025, a która nie była zaplanowana, co sprawia, iż Gmina Gorzów Śląski w 2025 roku nie będzie musiała zaciągać wcześniej planowanego kredytu.

W 2026 r. planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 8.900.000,00 oraz nie planuje się w tym roku spłaty kredytów i pożyczek wcześniej zaciągniętych i na koniec roku 2026 zadłużenie wynosić będzie 8.900.000,00 zł, w stosunku do planowanych dochodów na 2026 r. wynosić będzie 18,75 %.

Kwota długu na koniec **2027 r.** wynosić będzie 7.000.000,00 zł, co stanowi 13,21 % planowanych dochodów na 2027 r. W roku 2026 nie planuje się zaciągać nowego kredytu.

Na koniec roku **2028** zadłużenie wynosić będzie 6.000.000 zł, w stosunku do planowanych dochodów na 2028 r. wynosi 13,0 %.

Na koniec roku **2029** zadłużenie wynosić będzie 5.000.000 zł, w stosunku do planowanych dochodów na 2029 r. wynosi 10,84 %.

Na koniec roku **2030** zadłużenie wynosić będzie 4.000.000 zł, w stosunku do planowanych dochodów na 2030 r. wynosi 8,63 %.

Na koniec roku **2031** zadłużenie wynosić będzie 3.000.000 zł, w stosunku do planowanych dochodów na 2031 r. wynosi 6,39 %.

Na koniec roku **2032** zadłużenie wynosić będzie 2.000.000 zł, w stosunku do planowanych dochodów na 2032 r. wynosi 4,26 %.

Na koniec roku **2033** zadłużenie wynosić będzie 1.000.000 zł, w stosunku do planowanych dochodów na 2033 r. wynosi 2,11 %.

Na koniec roku **2034** zadłużenie wynosić będzie 0 zł.

8. Wskaźniki zadłużenia

Wskaźniki, o których mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w latach 2026-2034 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 Miasta 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 braku możliwości pozyskania funduszy, wkład własny stanowi wielkość wydatków majątkowych. W prognozie wskazano, że dochody bieżące pokrywają wydatki bieżące.