

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Gaworzyce

Uwagi ogólne:

Opracowując wieloletnią prognozę finansową na lata 2018 – 2033 przyjęto poszczególne wartości w zakresie dochodów i wydatków na podstawie przewidywanego wykonania w 2017, przyjmując w poszczególnych latach wzrosty wartości, opierając się na przewidywanym wykonaniu w 2017 roku. W zakresie planowania wydatków uwzględniono ograniczenia formalno – prawne wynikające z artykułu 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r, poz.2077, Dz. U. z 2018, poz.62, ze zm.). Wydatki majątkowe zostały ujęte jako inwestycje kontynuowane, wyszczególnione w załączniku nr 2 pn. „Wykaz przedsięwzięć” oraz tak zwane zadania roczne, których realizacja będzie wykazywana w rocznych załącznikach określających realizację zadań inwestycyjnych w trakcie roku budżetowego.

Przychody zostały oszacowane na podstawie planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych uwzględniając środki unijne oraz wkład własny niezbędny do pozyskania środków unijnych.

Rozchody zostały zaplanowane jako:

- a) spłaty rat kredytów i pożyczek wynikających z podpisanych umów,
- b) spłaty rat kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia na pokrycie planowanego deficytu w związku z planowaną realizacją zadań inwestycyjnych.

Kwota długu została wyliczona jako dług na koniec każdego roku, który jest wynikiem działania:

dług z poprzedniego roku + (zaciągnięty i planowany do zaciągnięcia dług) – spłata rat kapitałowych (zaciągniętych + planowanych do zaciągnięcia).

Na podstawie wprowadzonych danych liczbowych określających w poszczególnych latach zakres realizowanych dochodów, wydatków, przychodów oraz rozchodów zostały wyliczone wskaźniki spłaty zobowiązań.

Gmina Gaworzyce powierzając do realizacji gospodarkę odpadami dla Związku Gmin Zagłębia Miedziowego w Polkowicach, zgodnie z art.244 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r poz.2077, Dz. U. z 2018, poz.62, ze zm.) jest zobowiązana do wykazania zobowiązań związku, którego jest członkiem.

Załącznik Nr 1 WPF – zawiera oszacowane wartości w latach 2018 – 2033.

Przyjęte w poszczególnych latach wartości uwzględniają następujące założenia w poszczególnych wartościach i tak:

I. W zakresie „Dochodów” przyjęto wartości uwzględniając w latach 2018 – 2026:

- a) dochody bieżące, w których wyodrębniono dochody:
 - z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
 - dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
 - podatki i opłaty w tym: z podatku od nieruchomości, subwencji ogólnej, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące;
- b) dochody majątkowe w poszczególnych latach zostały oszacowane w następujących wysokościach:

1) w 2018 roku przyjęto dochody majątkowe w wysokości 5.161.552,58 zł, w tym:

- a) ze sprzedaży majątku w wysokości 140.000,00 zł,
- b) z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 5.021.552,58 zł, w tym:
 - środki finansowe przyznane na podstawie podpisanej Umowy o przyznaniu pomocy Nr 00080-65151-UMO100054/16 na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Gaworzyce – ulica Parkowa ”- **526.699,13 zł.**
 - środki finansowe z rozliczenia dotacji realizacji zadania „Budowa Przedszkola w Gaworzycach” nr RPDS 07.01.01.-02.0042.16-00 z 13.02.2017 (aneks RPDS 07.01.01-02.0042.16-01, aneks RPDS

07.01.01-02.0042/16-02, aneks RPDS 07.01.01-02.0042/16-03) w wysokości **833.871,08 zł** oraz dodatkowa kwota w wysokości **938.320,90 zł**, która decyzją Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 27.02.2018 roku została przyznana gminie do rozdysponowania w ramach Poddziałania 7.1.1 w priorytecie 7 RPO WD 2014-2020 pn. „Budowa przedszkola w Gaworzycach”

- dotacja celowa otrzymana z Powiatu dla m. Kurów Wlk. W wysokości **1.100,00 zł** (XVIII edycja konkursu na najlepszą inicjatywę społeczną służącą podniesieniu estetyki wsi).

- dotacja z budżetu Województwa Dolnośląskiego na finansowanie ochrony, rekultywacji i poprawy jakości gruntów rolnych w wysokości **1.417.500,00 zł** (w tym: na realizację zadania pn. „Kozłice X – drogi dojazdowe do gruntów rolnych niezrealizowane na terenie, obrębu/wsi objętego PROW” w wysokości **1.249.500,00 zł** oraz „Gostyń – droga dojazdowa do gruntów rolnych” w wysokości **168.000,00 zł**).

- promesa z Budżetu Państwa na usuwanie skutków klęsk żywiołowych w wysokości **308.189,00 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań pn. „Przebudowa drogi ul. Szkolna w Gaworzycach w km 0+000-0+200 (dz.1011) – intensywne opady deszczu i gradu, czerwiec 2017(191.093,00 zł) oraz zadania pn. „Odbudowa rowu ziemnego w obrębie Gostyń w km 0+000-0+650 (dz.123) - intensywne opady deszczu i gradu, czerwiec 2017 (117.096,00 zł),

- dotacja celowa z budżetu państwa przeznaczona na dofinansowanie zadań wynikających z programu „SENIOR +” w wysokości **150.000,00 zł**,

- planowana kwota dotacji z WFOŚiGW na kontynuację zadania „Instalacja lamp solarnych na terenie gminy Gaworzycy etap III” w wysokości **15.972,00 zł**.

- dotacja celowa w wysokości **25 000,00 zł** przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych zgodnie z umową DS.-K/55/2018 (Z-14/18) z dnia 8 maja 2018 roku zawarta pomiędzy Gminą a Województwem Dolnośląskim z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: „Remont piwnic pałacu w Gaworzycach – etap II),

- promesa z Budżetu Państwa na usuwanie skutków klęsk żywiołowych w wysokości **315.000,00 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań „Przebudowa drogi – ulica Mechaniczna w Gaworzycach”,

- planowana kwota dotacji z Budżetu Państwa na usuwanie skutków klęsk żywiołowych w wysokości **302.000,00 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania „Przebudowa drogi w Dalkowie w km.0+000-0+540 (dz.nr196.274.277- intensywne opady deszczu, lipiec 2016)”,

- dotacja celowa z Budżetu Państwa przeznaczona na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2017 roku w wysokości **22.900,47 zł**,

- promesa - Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego – projekt „Rozbudowa infrastruktury przy boisku sportowym w Gaworzycach” w wysokości **140.000,00 zł**,

- promesa Samorządu Województwa Dolnośląskiego na finansowanie zadania realizowanego przy wsparciu finansowym w ramach konkursu „Odnowa dolnośląskiej wsi” dotyczy zadania „Zagospodarowanie centrum m. Kurów Wielki poprzez utworzenie miejsca rekreacji, sportu i wypoczynku” w wysokości **25.000,00 zł**.

2) w roku 2019 przyjęto dochody majątkowe w wysokości 3.138.594,00 zł, w tym:

a) ze sprzedaży majątku w wysokości 200.000,00 zł.

b) środki finansowe z rozliczenia dotacji zadania pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Wierzchowicach” (środki unijne) – w kwocie 1.999.999,00 zł wg. umowy Nr 000021-65150-UM0100052/16 z dnia 08.08.2017 roku z Samorządem Województwa Dolnośląskiego.

c) środki finansowe przyznane na podstawie podpisanej Umowy o przyznaniu pomocy Nr 00080-65151-UM0100054/16 na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Gaworzycy – ulica Szkolna”- **938.595,00 zł**.

W latach 2020 – 2033 wykazano dochody majątkowe ze sprzedaży majątku.

II. W zakresie „Wydatków” przyjęto wartości uwzględniając:

a) wydatki bieżące, w których wyodrębniono:

- wydatki na obsługę długu, uwzględniając odsetki od planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek (w latach 2018-2028),

- wydatki bieżące na wynagrodzenie i składki od nich naliczone,

- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego,

b) wydatki majątkowe z podziałem na:

- wydatki inwestycyjne kontynuowane, objęte limitem, o którym mowa w artykule 226

ust.3 pkt 4 ustawy, które wynikają również z załącznika Nr 2 – wykazu przedsięwzięć),
- nowe wydatki inwestycyjne.

Do wydatków inwestycyjnych – kontynuowanych wynikających z załącznika Nr 2 – Wykazu przedsięwzięć należy w poszczególnych latach wymienić:

1) Rok 2018 – łączne nakłady finansowe objęte limitem wynoszą: 5.431.779,40 zł, w tym:

- wydatki 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 roku o finansach publicznych (Dz. U z 2017 r, poz.2077, Dz. U. z 2018, poz.62, 1000, 1366), to:

1. Przebudowa dróg gminnych ulica Parkowa – limit na 2018 wynosi 930.813,88 zł. Źródła finansowania:

- a. pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków UE 526.699,13 zł,
- b. pożyczka – kredyt (wkład własny) - 400.614,75 zł + 3.500,00 zł (środki własne).

2. Przebudowa dróg gminnych – ul. Szkolna. Limit na 2018 rok wynosi 1.584.418,65 zł.

Źródło finansowania :

- a. pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków UE – 938.595,00 zł
- b. pożyczka – kredyt (wkład własny 633.358,65 zł) + 12.465,00 (środki własne).

3. Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Wierzchowicach cz. 1”. Limit wynosi 2.816.386,64 zł, źródła finansowania:

- a. pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków UE – 1 399.860,00 zł,
- b. pożyczka – kredyt długoterminowy – 1.365.336,64 zł + 51.190,00 (środki własne).

- wydatki majątkowe na zadania pozostałe 92.408,00 zł, to:

1. Instalacja lamp solarnych na terenie gminy Gaworzyce – etap III, limit na 2018 rok wynosi 79.908,00 zł, źródła finansowania:

- a. środki funduszu sołeckiego 22.000,00 zł (w tym: Gaworzyce 8.000,00, Korytów 7.000,00, Śrem 7.000,00),
- b. środki własne budżetu 10.000,00 zł,
- c. dotacja z WFOŚiGW 15.972,00 zł,
- d. pożyczka z WFOŚiGW 31.936,00 zł.

2. Przebudowa sali wiejskiej w Kłobuczynie – limit na 2018 rok wynosi 12.500,00 zł (środki własne).

Nowe wydatki inwestycyjne – jednoroczne wynoszą 4.106.829,91 zł.

2) Rok 2019 – łączne nakłady finansowe objęte limitem wynoszą: 2.020.682,71 zł, w tym:

- wydatki 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 roku o finansach publicznych (Dz.U z 2017 r, poz. 2077, Dz. U. z 2018, poz.62, 1000, 1366), to:

1. Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Wierzchowicach – cz.1,2,3”. Limit wynosi 1.643.226,46 zł, źródła finansowania:

- a. pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków UE – 600.139,00 zł,
- b. pożyczka – kredyt długoterminowy– 1.023.087,46 zł + 20.000,00 zł (środki własne)

- wydatki majątkowe na zadania pozostałe to:

1. „Zapewnienie dostawy wody dla mieszkańców miejscowości Korytów, Grabik i Śrem poprzez budowę sieci wodociągowej”. Łączna wartość zadania będzie wynosiła 3.435.185,93 zł.

Na realizację powyższego zadania Gmina planuje zaciągnąć pożyczkę z WFOŚiGW w wysokości 2.455.000,00 zł, natomiast wkład własny to kwota 980.185,93 zł, finansowanie i realizacja

rozłożone będą na lata 2019-2021.

Rok 2019 – wartość zadania ogółem 377.456,25 zł w tym :

- środki własne 70.581,25 zł, pożyczka 306.875,00 zł,

Rok 2020 – wartość zadania ogółem 1.717.592,97 zł w tym :

- środki własne 490.092,97 zł, pożyczka 1.227.500,00 zł,

Rok 2021 – wartość zadania ogółem 1.340.136,71 zł w tym:

- środki własne 419.511,71 zł, pożyczka 920.625,00 zł.

Nowe wydatki inwestycyjne – jednoroczne wynoszą 1.114.836,15 zł.

W latach 2022 - 2033 ujęto wydatki inwestycyjne nie objęte limitem.

Wynik budżetu.

1. W roku 2018 występuje deficyt w wysokości 3.007.996,63 zł który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętych pożyczek i kredytów.

2. W 2019 roku występuje nadwyżka, która przeznaczona jest na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów.

3. W 2020 roku występuje deficyt w wysokości 136.500,00 zł który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętych pożyczek i kredytów.

4. Od roku 2021-2028 występuje nadwyżka , która przeznaczona jest na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek

Przychody.

1. W WPF – ie występują przychody, w tym:

a) w roku 2018 wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 150.000,00 zł, które zasilą wydatki realizowane w 2018 roku,

b) przychody pochodzące z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w poszczególnych latach przedstawia tabela Nr 1.

Lp.	Treść	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
1.	Przychody z <u>zaciągniętych</u> pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej: 1. Przebudowa dróg gminnych – ul. Parkowa i Szkolna	1.465.294,13			
	1. Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w Wierzchowicach cz.1,2,3	1.399.860,00	600.139,00		
	Ogółem pozycja 1	2.865.154,13	600.139,00	-	-
2.	Przychody z <u>zaciągniętych</u> pożyczek i kredytów na rynku krajowym (wkład własny na realizację zadań): 1. Przebudowa dróg gminnych - ul. Parkowa i Szkolna	1.033.973,40			
	2. Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Wierzchowicach cz.1,2,3	1.365.336,64	1.023.087,46		
	Przychody z <u>planowanych</u> do zaciągnięcia pożyczek i kredytów na rynku krajowym (wkład własny na realizację zadań): 3. Pożyczka z WFOŚiGW - Instalacja lamp solarnych na terenie gminy Gaworzyce – etap III	31.936,00			
	4. Pożyczka z WFOŚiGW - Zapewnienie dostawy wody dla mieszkańców miejscowości Korytów, Grabik i Śrem poprzez budowę sieci wodociągowej		306.875,00	1.227.500,00	920.625,00

	Ogółem poz.2	2.431.246,04	1.329.962,46	1.227.500,00	920.625,00
	Ogółem pozycje 1, 2	5.296.400,17	1.930.101,46	1.227.500,00	920.625,00

Wyjaśnienie do:

1. „**Uporządkowanie gospodarki wodno- ściekowej w Wierzchowicach**” – przyjęte wartości są po przeprowadzonym przetargu i wyłonieniu wykonawcy na część 1 zadania (realizacja lata 2015-2019), natomiast pozostałe części (część 2 i część 3) zadania są to wartości kosztorysowe i będą realizowane w 2019 roku. **Ogółem planowane dofinansowanie do inwestycji wynosi 1.999.999,00** zgodnie z umową Nr 000021-65150-UM0100052/16 z dnia 08.08.2017 roku w sprawie pomocy finansowej udzielonej ze środków UE i będzie rozliczone w 2019 roku.. Planowane przychody na 2018 rok w związku z realizacją tego zadania to 2.765.196,64 zł natomiast planowane przychody na 2019 rok to 1.623.226,46 zł razem 4.388.423,10 zł.
2. Zadanie pn. „**Przebudowa dróg gminnych – ul. Parkowa i Szkolna**” – wartości przyjęte są po przeprowadzonym przetargu i wyłonieniu wykonawcy. Również na realizację tego zadania podpisana została umowa Nr 00080-65151-UM0100054/16 z dnia 30 września 2016 roku o przyznaniu pomocy finansowej w formie refundacji. Ogółem przyznana pomoc wynosi 1.465.294,13 zł, co stanowi 63,63 % poniesionych kosztów realizacji zadania. Zadanie będzie realizowane w dwóch etapach i rozliczane w dwóch transzach (pierwsza transza rozliczona w 2018 roku, druga – rozliczona zostanie w 2019 roku).
3. „**Instalacja lamp solarnych na terenie gminy Gaworzyce – etap III**” pożyczka w kwocie 31.936,00 zł z WFOŚiGW.
4. Zadanie pn. „**Zapewnienie dostawy wody dla mieszkańców miejscowości Korytów, Grabik i Śrem poprzez budowę sieci wodociągowej**”. W sierpniu złożono wniosek do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu o udzielenie pomocy finansowej na dofinansowanie w/w zadania. Szacunkowa wartość będzie wynosiła 3.435.185,93 zł. Na realizację powyższego zadania Gmina planuje zaciągnąć pożyczkę z WFOŚiGW w wysokości 2.455.000,00 zł, natomiast wkład własny to kwota 980.185,93 zł, finansowanie i realizacja rozłożone na lata 2019-2021.
Rok 2019 – wartość zadania ogółem 377.456,25 zł w tym środki własne 70.581,25 zł, pożyczka 306.875,00 zł.
Rok 2020 – wartość zadania ogółem 1.717.592,97 zł w tym środki własne 490.092,97 zł, pożyczka 1.227.500,00.
Rok 2021 – wartość zadania ogółem 1.340.136,71 zł w tym środki własne 419.511,71 zł, pożyczka 920.625,00 zł.
Spłata pożyczki planowana jest na lata 2022-2026, wysokość rat będzie wynosiła 40.916,67 zł miesięcznie z tego ostatnia rat płatna 16.12.2026 r. w wysokości 40.916,47 zł.

Rozchody - Spłatę zaciągniętych kredytów od 2018 do 2028 roku przedstawia tabela Nr 2.

L.p	Nazwa zadania	Kwota poz.do spłaty	Lata spłaty 2018	Lata spłaty 2019	Lata spłaty 2020	Lata spłaty 2021	Lata spłaty 2022	Lata spłaty 2023	Lata spłaty 2024	Lata spłaty 2025	Lata spłaty 2026	Lata spłaty 2027	Lata spłaty 2028
I.	Spłata zaciągniętych pożyczek i i kredytów - WFOŚiGW												
	Budowa sieci sanitarnej i systemu wodociągowego Dalków-Gostyń – I etap	971.000,-	300.000	300.000	371.000	-	-	-	-	-	-	-	-
	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanit. wraz z przyłączami w m. Dzików, zakup ciągnika wraz z beczką asenizacyjną, przebudowa SUW Kłobuczyn	1.080.000	360.000	360.000	360.000	-	-	-	-	-	-	-	-
	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej dla miejsc. Dalków – II etap	1.000.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	-	-	-	-	-	-
	Instalacja lamp solarnych teren gm. Gaworzycy II etap	26.800,-	26.800,-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem WFOŚiGW	3.077.800	886.800	860.000	931.000	200.000	200.000	-	-	-	-	-	-
II.	Bank komercyjny												
	Kredyt długoterminowy z przeznaczeniem : a) sfinansowanie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	740.000	120.000	120.000	60.000	240.000	200.000	-	-	-	-	-	-
	Budowa skateparku w m. Gaworzycy	200.000	50.000	50.000	50.000	50.000	-	-	-	-	-	-	-
	Kredyt długoterminowy - wkład własny „Budowa przedszkola w Gaworzycach”	3.131.591	-	11.591	50.000,-	160.000,-	160.000,-	410.000	460.000	560.000	660.000	660.000	660.000
	Ogółem bank komercyjny	4.071.591	170.000	181.591	160.000	450.000	360.000	410.000	460.000	560.000	660.000	660.000	660.000
	BPS O/Legnica – kredyty na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków UE: „Budowa przedszkola w Gaworzycach”	832.823,54	832.823,54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Tabela Nr 3: Rozchody w latach 2018 – 2026 z tytułu pożyczek i kredytów planowanych do zaciągnięcia

L.p	Nazwa zadania	Kwota poz. do spłaty	Lata spłaty 2018	Lata spłaty 2019	Lata spłaty 2020	Lata spłaty 2021	Lata spłaty 2022	Lata spłaty 2023	Lata spłaty 2024	Lata spłaty 2025	Lata spłaty 2026	Lata spłaty 2027	Lata spłaty 2028
III.	WFOSiGW – pożyczki i kredyty na realizację zadania „Instalacja lamp solarnych na terenie gm. Gaworzycze – etap III”	31.936,00	21.936,00	10.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Zapewnienie dostawy wody dla mieszkańców miejscowości Korytów, Grabik i Srem poprzez budowę sieci wodociągowej	2.455.000,00	-	-	-	-	491.000,04	491.000,04	491.000,04	491.000,04	490.999,84	-	-
	Ogółem WFOSiGW (poz. III)	2.486.936,-	21.936,-	10.000,-	-	-	491.000,04	491.000,04	491.000,04	491.000,04	490.999,84	-	-
	(Tabela Nr 2, 3) Łączna kwota przypadających na rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobow. o których mowa w art. 243 ustawy (poz. WPF 5.1.1), w tym:	-	1.359.522,67	2.938.594	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	kwota wyłąc. na dany rok art.243 ust 3 (poz. WPF 5.1.1.1),		1.359.522,67	2.938.594	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem spłaty zaciągniętych i planowanych kredytów i pożyczek (poz. I-III)	17.356.841,17	2.438.403,54	3.990.185	1.091.000	1.072.252,63	1.651.000,04	1.501.000,04	1.551.000,04	1.351.000,04	1.450.999,84	960.000	300.000

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja, o której mowa w art. 243 uofp

Kwota długu przedstawiona w tabeli jest wynikiem działania: Dług z poprzedniego roku + przychody pochodzące z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek - rozchody uwzględniające spłatę zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Określenie	Dług BO w danym roku	Przychody	Rozchody	Dług na koniec danego roku
2018	7.982.214,54	5.296.400,17	2.438.403,54	10.840.211,17
2019	10.840.211,17	1.930.101,46	3.990.185,00	8.780.127,63
2020	8.780.127,63	1.227.500,00	1.091.000,00	8.916.627,63
2021	8.916.627,63	920.625,00	1.072.252,63	8.765.000,00
2022	8.765.000,00	-	1.651.000,04	7.113.999,96
2023	7.113.999,96	-	1.501.000,04	5.612.999,92
2024	5.612.999,92	-	1.551.000,04	4.061.999,88
2025	4.061.999,88	-	1.351.000,04	2.710.999,84
2026	2.710.999,84	-	1.450.999,84	1.260.000,00
2027	1.260.000,00	-	960.000,00	300.000,00
2028	300.000,00	-	300.000,00	0,00

Wskaźnik spłaty zobowiązań

W całym okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową wskaźnik spłaty zobowiązań jest spełniony, czyli zachowane są relacje określone w poz. 9 i 7 oraz 9.7.1 wieloletniej prognozy finansowej.

Zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, Dz. U. z 2018, poz.62, ze zm), Gmina Gaworzyce zobowiązana jest do wykazania zobowiązań Związku Gmin Zagłębia Miedziowego, którego jest członkiem.

W WPF uwzględniono zobowiązania Związku Gmin Zagłębia Miedziowego wynikające z zaciągniętej pożyczki WFOŚiGW na realizację zadania pn. " Nowy system gospodarki odpadami na terenie Związku Gmin Zagłębia Miedziowego – budowa infrastruktury odpadów."

Zobowiązania Związku występują w latach 2013 - 2033.

Przypadające na Gminę Gaworzyce zobowiązania ujęte w załączniku Nr 1 dotyczą lat 2015 – 2033 i wynoszą ogółem 150.316,59 zł.

Zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz.2077, Dz. U. z 2018, poz.62,ze zm.) wykazano w pozycji 9.3 Wieloletniej Prognozy Finansowej – Załącznik Nr 1.

Gmina Gaworzyce zachowuje relacje określone w art.242-244 ustawy o finansach publicznych.