

UCHWAŁA NR 119/XXII/2020
RADY GMINY OPATÓW

z dnia 19 listopada 2020 r.

w sprawie zmian do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów na lata 2020-2029

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019r. poz. 869) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 z późn.zm.), Rada Gminy w Opatowie uchwala, co następuje:

§ 1. Do uchwały Nr 73/XIV/2019 z dnia 23 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów na lata 2020-2028 wprowadza się zmiany zgodnie z załącznikami Nr 1 i Nr 2 oraz objaśnieniami zawartymi w załączniku Nr 3.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Opatów

Mirosław Szewczuk

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr 119/XXII/2020 Rady Gminy Opatów z dnia 19 listopada 2020r.

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
2020	37 625 874,45	33 073 145,08	4 791 641,00	10 000,00	12 566 966,00	10 761 464,08	4 943 074,00	1 962 560,00	4 552 729,37	200 000,00	4 352 729,37
2021	34 737 231,16	32 844 606,16	4 664 118,00	10 000,00	13 741 598,00	9 250 570,16	5 178 320,00	1 963 000,00	1 892 625,00	250 000,00	1 642 625,00
2022	38 010 460,00	33 988 219,00	4 929 000,00	11 000,00	14 044 000,00	9 455 000,00	5 549 219,00	2 007 000,00	4 022 241,00	257 200,00	3 765 041,00
2023	34 753 200,00	34 696 000,00	5 199 000,00	12 000,00	14 382 000,00	9 682 000,00	5 421 000,00	2 056 000,00	57 200,00	57 200,00	0,00
2024	35 783 200,00	35 726 000,00	5 489 000,00	13 000,00	14 742 000,00	9 925 000,00	5 557 000,00	2 108 000,00	57 200,00	57 200,00	0,00
2025	36 848 200,00	36 791 000,00	5 796 000,00	14 000,00	15 111 000,00	10 174 000,00	5 696 000,00	2 161 000,00	57 200,00	57 200,00	0,00
2026	37 955 200,00	37 898 000,00	6 126 000,00	15 000,00	15 489 000,00	10 429 000,00	5 839 000,00	2 216 000,00	57 200,00	57 200,00	0,00
2027	39 042 000,00	39 042 000,00	6 474 000,00	16 000,00	15 877 000,00	10 690 000,00	5 985 000,00	2 272 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	40 219 000,00	40 219 000,00	6 835 000,00	17 000,00	16 274 000,00	10 958 000,00	6 135 000,00	2 329 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	41 423 000,00	41 423 000,00	7 203 000,00	18 000,00	16 681 000,00	11 232 000,00	6 289 000,00	2 388 000,00	0,00	0,00	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	w tym:
					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
2020	39 027 353,70	32 662 349,67	12 186 707,30	0,00	0,00	263 000,00	0,00	0,00	0,00	6 365 004,03	6 365 004,03	39 792,00
2021	38 085 551,16	31 633 841,46	12 448 380,17	0,00	0,00	293 900,00	0,00	0,00	0,00	6 451 709,70	6 451 709,70	0,00
2022	36 853 260,00	32 423 800,00	12 785 000,00	0,00	0,00	236 800,00	0,00	0,00	0,00	4 429 460,00	4 429 460,00	0,00
2023	33 596 000,00	33 322 200,00	13 151 000,00	0,00	0,00	214 200,00	0,00	0,00	0,00	273 800,00	273 800,00	0,00
2024	34 626 000,00	34 277 700,00	13 542 000,00	0,00	0,00	185 700,00	0,00	0,00	0,00	348 300,00	348 300,00	0,00
2025	35 691 000,00	35 266 100,00	13 946 000,00	0,00	0,00	157 100,00	0,00	0,00	0,00	424 900,00	424 900,00	0,00
2026	36 798 000,00	36 294 600,00	14 366 000,00	0,00	0,00	128 600,00	0,00	0,00	0,00	503 400,00	503 400,00	0,00
2027	37 930 260,00	37 351 100,00	14 800 000,00	0,00	0,00	92 100,00	0,00	0,00	0,00	579 160,00	579 160,00	0,00
2028	39 119 000,00	38 444 800,00	15 247 000,00	0,00	0,00	60 800,00	0,00	0,00	0,00	674 200,00	674 200,00	0,00
2029	40 273 000,00	39 568 500,00	15 704 000,00	0,00	0,00	34 500,00	0,00	0,00	0,00	704 500,00	704 500,00	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
2020	-1 401 479,25	0,00	2 463 574,25	847 740,00	847 740,00	0,00	0,00	1 557 059,25	553 739,25
2021	-3 348 320,00	0,00	4 298 320,00	1 500 000,00	1 500 000,00	2 798 320,00	1 848 320,00	0,00	0,00
2022	1 157 200,00	1 157 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 157 200,00	1 157 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 157 200,00	1 157 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 157 200,00	1 157 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 157 200,00	1 157 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 111 740,00	1 111 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 150 000,00	1 150 000,00	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2020	58 775,00	0,00	0,00	0,00	1 062 095,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 157 200,00	1 157 200,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 157 200,00	1 157 200,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 157 200,00	1 157 200,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 157 200,00	1 157 200,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 157 200,00	1 157 200,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 111 740,00	1 111 740,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	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	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 095,00	8 597 740,00	0,00	410 795,41	1 967 854,66	
2021	x	x	x	x	0,00	0,00	9 147 740,00	0,00	1 210 764,70	4 009 084,70	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	7 990 540,00	0,00	1 564 419,00	1 564 419,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 833 340,00	0,00	1 373 800,00	1 373 800,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 676 140,00	0,00	1 448 300,00	1 448 300,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 518 940,00	0,00	1 524 900,00	1 524 900,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 361 740,00	0,00	1 603 400,00	1 603 400,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	1 690 900,00	1 690 900,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	1 774 200,00	1 774 200,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 854 500,00	1 854 500,00	

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
2020	5,21%	3,28%	4,18%	9,41%	7,82%	TAK	TAK
2021	5,27%	6,52%	7,58%	7,58%	5,98%	TAK	TAK
2022	5,68%	7,34%	8,39%	8,17%	6,58%	TAK	TAK
2023	5,48%	6,35%	6,58%	6,72%	6,72%	TAK	TAK
2024	5,20%	6,33%	6,55%	7,52%	7,52%	TAK	TAK
2025	4,94%	6,32%	x	7,17%	7,17%	TAK	TAK
2026	4,68%	6,31%	x	6,92%	6,21%	TAK	TAK
2027	4,25%	6,29%	x	6,06%	6,06%	TAK	TAK
2028	3,97%	6,27%	x	6,49%	6,49%	TAK	TAK
2029	3,92%	6,26%	x	6,46%	6,46%	TAK	TAK

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
2020	182 378,00	182 378,00	182 378,00	3 208 941,00	3 208 941,00	3 142 341,00	172 947,00	172 947,00	57 950,00
2021	18 198,16	18 198,16	18 198,16	1 642 625,00	1 642 625,00	1 642 625,00	50 847,00	50 847,00	50 847,00
2022	0,00	0,00	0,00	3 765 041,00	3 765 041,00	3 765 041,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2020	4 001 929,00	3 954 529,00	2 596 441,00	4 897 713,70	30 000,00	4 867 713,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 954 529,00	3 954 529,00	2 596 441,00	1 983 347,00	50 847,00	1 932 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 429 460,00	4 429 460,00	3 765 041,00	4 429 460,00	0,00	4 429 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	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
2020	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 495,14
2021	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	1 157 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 157 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 157 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 157 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 157 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	761 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	600 000,00	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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy 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 zaciągać 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 119/XXII/2020 Rady Gminy Opatów z dnia 19 listopada 2020r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 398 139,70	4 897 713,70	1 983 347,00	4 429 460,00	0,00	8 461 389,00
1.a	- wydatki bieżące				100 966,00	30 000,00	50 847,00	0,00	0,00	30 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 297 173,70	4 867 713,70	1 932 500,00	4 429 460,00	0,00	8 431 389,00
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:				8 532 355,00	4 031 929,00	1 983 347,00	4 429 460,00	0,00	8 461 389,00
1.1.1	- wydatki bieżące				100 966,00	30 000,00	50 847,00	0,00	0,00	30 000,00
1.1.1.4	Poprawa samopoczucia uczniów podstawą do bycia dobrym Europejczykiem - wymiana dobrych praktyk	Gminny Zespół Oświaty w Opatowie	2018	2021	100 966,00	30 000,00	50 847,00	0,00	0,00	30 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 431 389,00	4 001 929,00	1 932 500,00	4 429 460,00	0,00	8 431 389,00
1.1.2.4	Budowa instalacji wykorzystujących odnawialne źródła energii na obszarze Gminy Opatów - na potrzeby budynków mieszkalnych - ograniczenie niskiej emisji	Urząd Gminy Opatów	2019	2022	6 361 960,00	1 932 500,00	1 932 500,00	4 429 460,00	0,00	6 361 960,00
1.1.2.5	Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii na terenie Gminy Opatów - Obniżenie ceny energii elektrycznej oraz ograniczenie niskiej emisji	Urząd Gminy Opatów	2019	2020	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.1.2.6	Przebudowa drogi gminnej nr 664013S ul. Długa w miejscowości Iwanowice Małe - Obsługa komunikacyjna mieszkańców Iwanowic Małych i mieszkańców Gminy Opatów	Urząd Gminy Opatów	2019	2020	1 069 429,00	1 069 429,00	0,00	0,00	0,00	1 069 429,00
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				865 784,70	865 784,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				865 784,70	865 784,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa stacji wodociągowej, ul.Słoneczna wraz z budową wodociągu, ul.Zakrzewska w miejscowości Waleńców - Polepszenie jakości wody oraz zapobieganie niekontrolowanym ubytkom wody z nieszczelnego zbiornika	Urząd Gminy Opatów	2019	2020	865 784,70	865 784,70	0,00	0,00	0,00	0,00

**Objaśnienia wartości przyjętych
w Wieloletniej Prognozie Finansowej
na lata 2020– 2029**

I. WPROWADZANE ZMIANY

1. W załączniku Nr 1 do uchwały wprowadzono zmiany, które wystąpiły w następujących uchwałach i zarządzeniach:

- Zarządzenie Nr 0050.63.2020 z dnia 20 października 2020 r.,
- Zarządzenie Nr 0050.64.2020 z dnia 29 października 2020 r.,
- Zarządzenie Nr 0050.69.2020 z dnia 16 listopada 2020 r.,
- Uchwała Nr 118 /XXII /2020 z dnia 19 listopada 2020 r.

II. DOCHODY

1. Po wprowadzeniu zmian kwota dochodów wyniosła	37.625.874,45 zł,
w tym :	
- dochody bieżące	33.073.145,08 zł,
- dochody majątkowe	4.552.729,37 zł.
Łączna kwota zmian wprowadzonych w okresie od dnia 20 października do 19 listopada b.r. wyniosła	1.452.536,83 zł,
w tym :	
- zwiększenie dochodów bieżących	771.162,83 zł,
- zwiększenie dochodów majątkowych	681.374,00 zł.
Na zwiększenie dochodów bieżących złożyły się :	
- kwoty dotacji celowych na zadania zlecone otrzymane od Wojewody Śląskiego	639.162,83 zł,
- zwiększenie dochodów z tytułu opłaty za wywóz odpadów komunalnych	132.000,00 zł.
Na zwiększenie dochodów majątkowych składają się środki otrzymane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie	681.374,00 zł.
2. Kwotę dochodów na 2021 rok przyjęto w wysokości	34.737.231,16 zł,
w tym :	
- dochody bieżące	32.844.606,16 zł,
- dochody majątkowe	1.892.625,00 zł.
Wymienione kwoty są zgodne z kwotami przyjętymi do projektu budżetu na 2021 rok.	

3. Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących.

W latach 2022 – 2029 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji, dotacji bieżących oraz pozostałe dochody bieżące (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2022 – 2029 zostały zaczerpnięte z dokumentu Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja - lipiec 2020 r.

Dla roku 2022 w pozycji "Pozostałe dochody bieżące" uwzględniono dodatkowo zwrot podatku VAT w kwocie 256.200 zł, w związku z realizacją zadania obejmującego wykonanie instalacji fotowoltaicznych.

III. WYDATKI

1. Po wprowadzeniu zmian, które wystąpiły w uchwale Rady Gminy i zarządzeniach Wójta Gminy, kwota wydatków ogółem dla roku 2020 wyniosła	39.027.353,70 zł,
w tym:	
- wydatki bieżące	32.662.349,67 zł,
- wydatki majątkowe	6.365.004,03 zł.

Łączna kwota zmian wprowadzonych w okresie od dnia 20 października do 19 listopada b.r. wyniosła	1.849.216,83 zł,
w tym:	
- wydatki bieżące	1.849.216,83 zł.
2. Kwotę wydatków na 2021 rok przyjęto w wysokości	34.650.141,00 zł,
w tym:	
- wydatki bieżące	30.220.681,00 zł,
- wydatki majątkowe	4.429.460,00 zł.

Wymienione kwoty są zgodne z kwotami przyjętymi do projektu budżetu na rok 2021.

3. Prognoza wydatków bieżących od 2022 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych.

Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub szacowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że w latach prognozy stawki bazowe WIBOR wyniosą 1,5 %. Takie założenie ma na celu ustrzeżenie Gminy przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu. Marżę na emitowanych obligacjach ustalono na poziomie 1,5 p.p.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) od 2022 roku wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2023 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

IV. PRZYCHODY

1. Po wprowadzeniu zmian kwota przychodów na 2020 rok wyniosła	2.463.574,25 zł,
a składają się na nią następujące pozycje :	
- przychody z pożyczki zaciągniętej w WFOŚiG w Katowicach	347.740,00 zł,
- przychody ze spłaty pożyczki udzielonej ze środków publicznych	58.775,00 zł,
- kwota wolnych środków z roku 2019 - art. 217 ust. 2 pkt 2 ustawy	1.536.308,52 zł,
- kwota wolnych środków z roku 2019 powstała w wyniku niewykorzystania dochodów przeznaczonych na finansowanie programu przeciwdziałania alkoholizmowi	20.750,73 zł,
- przychody z zaplanowanej na 2020 r. emisji obligacji	500.000,00 zł.
2. W 2021 roku Gmina planuje przychody w kwocie	4.298.320,00 zł,
a składają się na nią następujące pozycje :	
- emisja obligacji komunalnych	1.500.000,00 zł,
- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, na którą składają się środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych przyznane w 2020 roku, przeznaczone do wykorzystania w 2021 roku.	2.798.320,00 zł.

V. ROZCHODY

Po wprowadzeniu zmian kwota rozchodów w roku 2020 wyniosła 1.062.095,00 zł.

Na wymienioną kwotę składają się następujące pozycje :

- pożyczka udzielona jednostce OSP Iwanowice Duże 58.778,00 zł,
- spłata kredytów z lat ubiegłych 900.000,00 zł,
- utworzenie lokaty, na którą składają się środki pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które zostaną wykorzystane na finansowanie inwestycji w roku 2021 103.320,00 zł.

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów spłaty długu. Gmina planuje emisję obligacji na łączną kwotę 2.000.000,00 zł w latach 2020 - 2021 . Wykup nowych obligacji zaplanowano na lata 2027 - 2029 . Spłata całości istniejącego i planowanego zadłużenia Gminy nastąpi w latach 2020 - 2029.

VI. WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF

W załączniku Nr 2 zawierającym wykaz przedsięwzięć do WPF , w poz. 1.1.2.4 uwzględniono zadanie p.n. "Budowa instalacji wykorzystujących odnawialne źródła energii na obszarze Gminy Opatów - na potrzeby budynków mieszkalnych".

Wymienione przedsięwzięcie uczestniczy w procedurze konkursowej, która nie została rozstrzygnięta w b.r.

W związku z powyższym przedsięwzięcie przeniesiono do realizacji w latach 2021 - 2022.

Wymienioną zmianę uwzględniono w projekcie budżetu na 2021 rok.

VII. OBSŁUGA ZADŁUŻENIA WG ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Zestawienie dotyczące wskaźników planowanej i dopuszczalnej spłaty w WPF w latach 2020 - 2029

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Wskaźnik planowanej spłaty	5,21 %	5,27 %	5,68 %	5,48 %	5,20 %	4,94 %	4,68 %	4,25 %	3,97 %	3,92 %
Limit dopuszczalnej spłaty z art. 243ufp	7,82%	5,98 %	6,58 %	6,72 %	7,52 %	7,17 %	6,21 %	6,06 %	6,49 %	6,46 %

VIII. FINANSOWANIE DEFICYTU BUDŻETU

Po wprowadzeniu zmian w dochodach i wydatkach roku 2020 powstał deficyt w wysokości 1.401.479,25 zł.

Deficyt zostanie sfinansowany w następujący sposób :

- kwota 347.740,00 zł przychodami pochodzącymi z pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach,
- kwota 500.000,00 zł przychodami pochodzącymi z obligacji komunalnych,
- kwota 553.739,25 zł wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Przewodniczący Rady Gminy Opatów

Mirosław Szewczuk