

**UCHWAŁA NR 269/XLVIII/2022
RADY GMINY OPATÓW**

z dnia 29 grudnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów na lata 2023 - 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 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.), oraz art. 111 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),

Rada Gminy w Opatowie uchwała, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Opatów na lata 2023 – 2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć przyjętych do realizacji w latach 2023 -2027, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów na lata 2023 – 2029 przedstawia się w treści załącznika Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania następujących zobowiązań :

1. W związku z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 niniejszej uchwały.
2. Z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, a wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 6. Traci moc uchwała Nr 203/XXXV/2021 z dnia 30 grudnia 2021 r.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady Gminy
Opatów

Mirosław Szewczuk

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 269/XLVIII/2022

Rady Gminy Opatów

z dnia 29 grudnia 2022 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa^[1]

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[2]}	pozostałe dochody bieżące ^[3]	w tym: z podatku od nieruchomości		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
2023	38 837 674,23	29 279 757,00	4 483 455,00	115 299,00	15 837 657,00	2 634 856,00	6 208 490,00	2 600 000,00	9 557 917,23	200 000,00	9 357 917,23
2024	40 604 078,00	31 071 752,00	4 768 154,00	122 620,00	16 843 348,00	2 737 868,00	6 599 762,00	2 765 100,00	9 532 326,00	100 000,00	9 432 326,00
2025	32 134 977,00	32 034 977,00	4 915 967,00	126 421,00	17 365 492,00	2 822 742,00	6 804 355,00	2 850 818,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2026 ^[4]	32 885 852,00	32 835 852,00	5 038 866,00	129 582,00	17 799 629,00	2 893 311,00	6 974 464,00	2 922 088,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2027	33 788 091,00	33 788 091,00	5 184 993,00	133 340,00	18 315 818,00	2 977 217,00	7 176 723,00	3 006 829,00	0,00	0,00	0,00
2028	34 767 946,00	34 767 946,00	5 335 358,00	137 207,00	18 846 977,00	3 063 556,00	7 384 848,00	3 094 027,00	0,00	0,00	0,00
2029	35 741 449,00	35 741 449,00	5 484 748,00	141 049,00	19 374 692,00	3 149 336,00	7 591 624,00	3 180 660,00	0,00	0,00	0,00

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: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
							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
2023	41 002 072,69	29 197 535,46	14 166 702,00	0,00	0,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	11 804 537,23	11 804 537,23	0,00
2024	39 446 878,00	29 646 878,00	14 596 323,00	0,00	0,00	340 883,00	0,00	0,00	0,00	9 800 000,00	9 800 000,00	0,00
2025	30 977 777,00	30 654 366,00	15 179 373,00	0,00	0,00	226 841,00	0,00	0,00	0,00	323 411,00	323 411,00	0,00
2026 ²	31 728 652,00	31 415 232,00	15 649 934,00	0,00	0,00	135 942,00	0,00	0,00	0,00	313 420,00	313 420,00	0,00
2027	32 676 351,00	32 184 791,00	16 095 957,00	0,00	0,00	68 744,00	0,00	0,00	0,00	491 560,00	491 560,00	0,00
2028	33 667 946,00	32 991 886,00	16 546 644,00	0,00	0,00	24 650,00	0,00	0,00	0,00	676 060,00	676 060,00	0,00
2029	34 591 449,00	33 842 670,00	17 005 813,00	0,00	0,00	5 750,00	0,00	0,00	0,00	748 779,00	748 779,00	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]	3.1		4	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x[6]}	w tym:	
							na pokrycie deficytu budżetu ^x	4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu ^x	4.2.1
Lp.	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
	-2 164 398,46	0,00	3 321 598,46	0,00	0,00	201 997,50	0,00	2 171 874,96	1 264 398,46		
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 ²	1 111 740,00	1 111 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029											

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem 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			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	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
2023	47 726,00	0,00	900 000,00	900 000,00	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 ²	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

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	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
Lp.	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 833 340,00	0,00	82 221,54	2 503 820,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 676 140,00	0,00	1 424 874,00	1 424 874,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 518 940,00	0,00	1 380 611,00	1 380 611,00	
2026 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	3 361 740,00	0,00	1 420 620,00	1 420 620,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	1 603 300,00	1 603 300,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	1 776 060,00	1 776 060,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 898 779,00	1 898 779,00	

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
2023	6,82%	3,37%	4,12%	7,67%	8,39%	TAK	TAK
2024	5,29%	6,24%	6,59%	6,93%	7,66%	TAK	TAK
2025	4,74%	5,51%	x	6,49%	7,21%	TAK	TAK
2026 ²	4,32%	5,20%	x	6,00%	6,73%	TAK	TAK
2027	3,83%	5,43%	x	5,61%	6,34%	TAK	TAK
2028	3,55%	5,68%	x	5,65%	6,38%	TAK	TAK
2029	3,55%	5,84%	x	4,69%	5,42%	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			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
2023	58 149,00	58 149,00	58 149,00	0,00	0,00	0,00	213 286,50	213 286,50	210 496,50
2024	51 624,00	51 624,00	51 624,00	0,00	0,00	0,00	54 343,00	54 343,00	51 624,00
2025	17 642,00	17 642,00	17 642,00	0,00	0,00	0,00	18 572,00	18 572,00	17 642,00
2026 ²	7 105,00	7 105,00	7 105,00	0,00	0,00	0,00	7 480,00	7 480,00	7 105,00
2027	4 736,00	4 736,00	4 736,00	0,00	0,00	0,00	4 987,00	4 987,00	4 736,00
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
2023	49 650,00	49 650,00	49 650,00	11 569 836,50	221 286,50	11 348 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	9 637 273,00	54 343,00	9 582 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	18 572,00	18 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026 ²	0,00	0,00	0,00	7 480,00	7 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 987,00	4 987,00	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:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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:						
					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
2023	1 157 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 ²	1 157 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 111 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, 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.

Przewodniczący Rady Gminy Opatów

Mirosław Szewczuk

-
- [1] Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- [2] 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.
- [3] W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.
- [4] 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.
- [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.
- [7] W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.
- [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.
- [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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 553 548,00	11 569 836,50	9 637 273,00	18 572,00	7 480,00	4 987,00	11 174 748,50
1.a	- wydatki bieżące				439 068,00	221 286,50	54 343,00	18 572,00	7 480,00	4 987,00	306 668,50
1.b	- wydatki majątkowe				21 114 480,00	11 348 550,00	9 582 930,00	0,00	0,00	0,00	10 868 080,00
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				398 118,00	262 936,50	54 343,00	18 572,00	7 480,00	4 987,00	348 318,50
1.1.1	- wydatki bieżące				348 468,00	213 286,50	54 343,00	18 572,00	7 480,00	4 987,00	298 668,50
1.1.1.1	Program LIFE „Śląskie. Przywracamy błękit.” - Sprawna i efektywna ochrona powietrza dla województwa śląskiego poprzez opracowanie i wdrożenie szeregu działań naprawczych mających ograniczyć niekorzystny wpływ zanieczyszczeń powietrza na zdrowie i życie mieszkańców regionu	Urząd Gminy Opatów	2022	2027	182 973,00	54 342,00	54 343,00	18 572,00	7 480,00	4 987,00	139 724,00
1.1.1.2	Realizacja Projektu pt. "Earth's friends" - Zwiększenie wiedzy uczniów z języka angielskiego	Szkoła Podstawowa w Złochowicach	2022	2023	10 995,00	6 597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 597,00
1.1.1.3	Cyfrowa Gmina - Wsparcie rozwoju cyfrowego instytucji samorządowych oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa.	Urząd Gminy Opatów	2022	2023	154 500,00	152 347,50	0,00	0,00	0,00	0,00	152 347,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				49 650,00	49 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 650,00
1.1.2.1	Cyfrowa Gmina - Wsparcie rozwoju cyfrowego instytucji samorządowych oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa.	Urząd Gminy Opatów	2022	2023	49 650,00	49 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 650,00
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				21 155 430,00	11 306 900,00	9 582 930,00	0,00	0,00	0,00	10 826 430,00
1.3.1	- wydatki bieżące				90 600,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
1.3.1.1	Uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjnego w ramach Programu "Czyste Powietrze" - Poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy Opatów	2021	2023	90 600,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 064 830,00	11 298 900,00	9 582 930,00	0,00	0,00	0,00	10 818 430,00
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Zwierzyńcu Pierwszym - Poprawa stanu środowiska oraz wskaźnika skanalizowania w Gminie Opatów.	Urząd Gminy Opatów	2021	2024	10 302 000,00	5 099 000,00	5 050 000,00	0,00	0,00	0,00	75 600,00
1.3.2.3	Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowościach: Opatów i Wilkowiecko - Poprawa stanu środowiska oraz wskaźnika skanalizowania w Gminie Opatów.	Urząd Gminy Opatów	2022	2024	9 782 830,00	5 229 900,00	4 532 930,00	0,00	0,00	0,00	9 762 830,00
1.3.2.4	Modernizacja boiska wielofunkcyjnego przy ul. Szkolnej w Opatowie - Poszerzenie funkcjonalności obiektu, zapewnienie bezpieczeństwa oraz komfortu użytkowników, zaspokojenie potrzeb mieszkańców.	Szkoła Podstawowa w Opatowie	2022	2023	980 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00

Przewodniczący Rady Gminy Opatów

Miroslaw Szewczuk

**Objaśnienia wartości przyjętych
w Wieloletniej Prognozie Finansowej
na lata 2023 – 2029**

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Opatów za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Opatów została przygotowana na lata 2023-2029.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Opatów wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Opatów.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%

2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

1. DOCHODY

Kwotę dochodów bieżących na rok 2023 w wysokości **29 279 757,00 zł**, przyjęto z uwzględnieniem wielkości określonych przez Ministerstwo Finansów dla kwot subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz dochodów pochodzących z dotacji celowych według kwot ustalonych przez Wojewodę Śląskiego. Pozostałe dochody, w tym również z podatków, przyjęto w oparciu o wielkość kwot zrealizowanych w okresie trzech kwartałów roku 2022. Podstawą do oszacowania wpływów z tytułu podatków i opłat lokalnych były stawki uchwalone przez Radę Gminy Opatów w dniu 27 października 2022 r.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. Dla roku 2024 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. W latach 2025 - 2026 wykorzystano wskaźnik inflacji, natomiast w latach 2027-2029 wykorzystano wskaźnik wzrostu PKB realnego.

Kwotę dochodów majątkowych na rok 2023 przyjęto w wysokości **9 557 917,23 zł**, i składają się na nią dochody ze sprzedaży działek komunalnych, dla których rzeczoznawcy przygotowali operaty (w wysokości 200 000,00 zł) oraz środki pochodzące z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych (w kwocie 9 357 917,23 zł).

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym.

Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. Dla roku 2024 przyjęto dochody majątkowe ze sprzedaży majątku oraz środki pochodzące z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych.

2. WYDATKI

Prognozy wydatków Gminy Opatów dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Łączną kwotę wydatków na 2023 rok przyjęto w wysokości **41 002 072,69 zł**, z tego:

- wydatki bieżące	29 197 535,46 zł
- wydatki majątkowe	11 804 537,23 zł

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- pozostałe wydatki bieżące.

Prognoza wydatków bieżących od 2023 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W latach 2024-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 znacznie relatywnie powoli spadać.

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2025 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.

3. WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 164 398,46 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych - 900 000,00 zł;
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych (pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r). – 1 264 398,46 zł;

Począwszy natomiast od 2024 r. przewiduje się, że budżety kolejnych lat zamykać się będą nadwyżką budżetową, która zostanie przeznaczona na spłaty rat dotychczas zaciągniętych kredytów i pożyczek.

4. PRZYCHODY

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe. W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 321 598,46 zł. Przychody Gminy Opatów w 2023 r. obejmują:

- wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy (pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r.) - 2 171 874,96 zł;
- środki z lokat dokonanych w latach ubiegłych - 900 000,00 zł,
- przychody ze spłaty pożyczki – 47 726,00 zł,
- przychody jednostek samorządu terytorialnego 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 - 201 997,50 zł.

5. ROZCHODY

W 2023 roku Gmina planuje rozchody w kwocie **1 157 200,00 zł**. Na wymienioną kwotę składa się przypadający na ten rok wykup obligacji komunalnych (1 100 000,00zł) oraz spłata zaciągniętej pożyczki (57 200,00 zł).

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów spłat zaciągniętych zobowiązań. Całość istniejącego długu zostanie spłacona do końca 2029 r.

6. WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie WPF wykazano kwoty wynikające z zawartych oraz planowanych do zawarcia umów, a także na podstawie złożonych o dofinansowanie wniosków.

7. RELACJA Z ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Opatów przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,82%	7,67%	TAK	8,39%	TAK
2024	5,29%	6,93%	TAK	7,66%	TAK
2025	4,74%	6,49%	TAK	7,21%	TAK
2026	4,32%	6,00%	TAK	6,73%	TAK
2027	3,83%	5,61%	TAK	6,34%	TAK
2028	3,55%	5,65%	TAK	6,38%	TAK
2029	3,55%	4,69%	TAK	5,42%	TAK

8. ZMIANY WPROWADZONE DO WIELKOŚCI WYKAZANYCH W PROJEKCIE UCHWAŁY WPF NA 2023 ROK.

1. W roku 2023 zwiększono dochody bieżące o kwotę 63 252,00 zł, z tego:

- dofinansowanie ze środków pochodzących z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej - 63 252,00 zł.

2. W roku 2023 zwiększono wydatki bieżące o kwotę 258 550,70 zł oraz wydatki majątkowe o kwotę 421 620,00 zł.

3. Powyższe zmiany w dochodach i wydatkach wpłynęły na zmianę deficytu w roku 2023 do kwoty 2 164 398,46 zł.

4. W roku 2023 zwiększono przychody o kwotę 616 918,70 zł, na którą wpływ miało:

- zwiększenie kwoty wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 (wynikających z rozliczenia za 2021 rok) o kwotę 367 195,20 zł;

- spłata pożyczki udzielonej dla OSP Zwierzyniec Pierwszy w 2022 r. o kwotę 47 726,00 zł,
 - przychody jednostek samorządu terytorialnego 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 o kwotę 201 997,50 zł.
5. W załączniku Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF" w poz 1.1.1.3 oraz 1.1.2.1 wprowadzono zadanie p.n. "Cyfrowa Gmina" oraz dokonano zmian w pozycji 1.3.2.3.

Przewodniczący Rady Gminy Opatów

Mirosław Szewczuk