

**UCHWAŁA NR 308/LV/2023**  
**RADY GMINY OPATÓW**

z dnia 6 czerwca 2023 r.

**w sprawie zmian 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 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn.zm.), uchwała się co następuje:

**§ 1.** W uchwale Nr 269/XLVIII/2022 Rady Gminy Opatów z dnia 29.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów na lata 2023-2029 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) wydłuża się horyzont czasowy prognozy do 2032 roku;
- 2) tytuł uchwały otrzymuje brzmienie „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Opatów na lata 2023-2032”;
- 3) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Opatów na lata 2023-2029 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 4) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów stanowią załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Opatów.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy  
Opatów

**Mirosław Szewczuk**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Dokument podpisany elektronicznie

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 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr 308/LV/2023 Rady Gminy Opatów z dnia 6.06.2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	40 595 450,07	31 391 602,84	4 483 455,00	115 299,00	15 815 062,00	3 579 296,84	7 398 490,00	2 600 000,00	9 203 847,23	200 000,00	9 003 847,23	
2024	40 958 148,00	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	9 886 396,00	100 000,00	9 786 396,00	
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	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	
2030	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	
2031	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	
2032	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	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	46 445 148,53	32 787 181,30	14 576 434,25	0,00	0,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	13 657 967,23	13 657 967,23	0,00
2024	39 800 948,00	29 812 078,00	14 596 323,00	0,00	0,00	506 083,00	0,00	0,00	0,00	9 988 870,00	9 988 870,00	0,00
2025	30 977 777,00	30 819 566,00	15 179 373,00	0,00	0,00	392 041,00	0,00	0,00	0,00	158 211,00	158 211,00	0,00
2026	31 728 652,00	31 580 432,00	15 649 934,00	0,00	0,00	301 142,00	0,00	0,00	0,00	148 220,00	148 220,00	0,00
2027	32 676 351,00	32 349 991,00	16 095 957,00	0,00	0,00	233 944,00	0,00	0,00	0,00	326 360,00	326 360,00	0,00
2028	33 667 946,00	33 157 086,00	16 546 644,00	0,00	0,00	189 850,00	0,00	0,00	0,00	510 860,00	510 860,00	0,00
2029	34 591 449,00	34 007 870,00	17 005 813,00	0,00	0,00	170 950,00	0,00	0,00	0,00	583 579,00	583 579,00	0,00
2030	34 741 449,00	33 978 520,00	17 005 813,00	0,00	0,00	141 600,00	0,00	0,00	0,00	762 929,00	762 929,00	0,00
2031	34 491 449,00	33 925 420,00	17 005 813,00	0,00	0,00	88 500,00	0,00	0,00	0,00	566 029,00	566 029,00	0,00
2032	34 491 449,00	33 866 420,00	17 005 813,00	0,00	0,00	29 500,00	0,00	0,00	0,00	625 029,00	625 029,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-5 849 698,46	0,00	7 006 898,46	3 500 000,00	3 500 000,00	201 997,50	0,00	2 357 174,96	1 449 698,46
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
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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	947 726,00	900 000,00	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
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	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 333 340,00	0,00	-1 395 578,46	2 111 320,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 176 140,00	0,00	1 259 674,00	1 259 674,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 018 940,00	0,00	1 215 411,00	1 215 411,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 861 740,00	0,00	1 255 420,00	1 255 420,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 750 000,00	0,00	1 438 100,00	1 438 100,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 650 000,00	0,00	1 610 860,00	1 610 860,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	1 733 579,00	1 733 579,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	1 762 929,00	1 762 929,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	1 816 029,00	1 816 029,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 875 029,00	1 875 029,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	6,53%	-2,09%	-1,37%	7,67%	8,56%	TAK	TAK
2024	5,87%	6,24%	6,59%	6,15%	7,04%	TAK	TAK
2025	5,30%	5,51%	x	5,71%	6,60%	TAK	TAK
2026	4,87%	5,20%	x	5,22%	6,20%	TAK	TAK
2027	4,37%	5,43%	x	4,83%	5,81%	TAK	TAK
2028	4,07%	5,68%	x	4,87%	5,85%	TAK	TAK
2029	4,05%	5,84%	x	3,91%	4,89%	NIE	TAK
2030	3,50%	5,84%	x	4,54%	4,54%	TAK	TAK
2031	4,11%	5,84%	x	5,68%	5,68%	TAK	TAK
2032	3,93%	5,84%	x	5,62%	5,62%	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 7-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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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	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
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

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 <sup>x</sup>	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	11 390 924,86	246 444,86	11 144 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	9 991 343,00	54 343,00	9 937 000,00	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	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
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	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	
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	

<sup>9)</sup> 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.

<sup>\*</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów na lata 2023-2032**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 6 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Opatów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 70 555,98 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 70 555,98 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 570 555,98 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 370 555,98 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 200 000,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 849 698,46 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>40 524 894,09</b>	<b>+70 555,98</b>	<b>40 595 450,07</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>31 321 046,86</b>	<b>+70 555,98</b>	<b>31 391 602,84</b>
Dotacje bieżące	3 508 740,86	+70 555,98	3 579 296,84
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>42 874 592,55</b>	<b>+3 570 555,98</b>	<b>46 445 148,53</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>31 416 625,32</b>	<b>+1 370 555,98</b>	<b>32 787 181,30</b>
Wynagrodzenia i pochodne	14 574 556,25	+1 878,00	14 576 434,25
Pozostałe wydatki bieżące	16 182 069,07	+1 368 677,98	17 550 747,05
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>11 457 967,23</b>	<b>+2 200 000,00</b>	<b>13 657 967,23</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-2 349 698,46</b>	<b>-3 500 000,00</b>	<b>-5 849 698,46</b>

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	-	+35 741 449,00	35 741 449,00
2031	-	+35 741 449,00	35 741 449,00
2032	-	+35 741 449,00	35 741 449,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	29 646 878,00	+165 200,00	29 812 078,00
2025	30 654 366,00	+165 200,00	30 819 566,00
2026	31 415 232,00	+165 200,00	31 580 432,00
2027	32 184 791,00	+165 200,00	32 349 991,00
2028	32 991 886,00	+165 200,00	33 157 086,00
2029	33 842 670,00	+165 200,00	34 007 870,00
2030	-	+33 978 520,00	33 978 520,00

2031	-	+33 925 420,00	33 925 420,00
2032	-	+33 866 420,00	33 866 420,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	10 154 070,00	-165 200,00	9 988 870,00
2025	323 411,00	-165 200,00	158 211,00
2026	313 420,00	-165 200,00	148 220,00
2027	491 560,00	-165 200,00	326 360,00
2028	676 060,00	-165 200,00	510 860,00
2029	748 779,00	-165 200,00	583 579,00
2030	-	+762 929,00	762 929,00
2031	-	+566 029,00	566 029,00
2032	-	+625 029,00	625 029,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	340 883,00	+165 200,00	506 083,00
2025	226 841,00	+165 200,00	392 041,00
2026	135 942,00	+165 200,00	301 142,00
2027	68 744,00	+165 200,00	233 944,00
2028	24 650,00	+165 200,00	189 850,00
2029	5 750,00	+165 200,00	170 950,00
2030	-	+141 600,00	141 600,00
2031	-	+88 500,00	88 500,00
2032	-	+29 500,00	29 500,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Opatów:

1. Przychody zwiększono o 3 500 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 3 500 000,00 zł.

2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>3 506 898,46</b>	<b>+3 500 000,00</b>	<b>7 006 898,46</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	+3 500 000,00	3 500 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Opatów zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Opatów**

Rok	Zobowiązanie historyczne	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
-----	--------------------------	-----------------------------	-------------------------

	[zł]		
2023	1 157 200,00	0,00	1 157 200,00
2024	1 157 200,00	0,00	1 157 200,00
2025	1 157 200,00	0,00	1 157 200,00
2026	1 157 200,00	0,00	1 157 200,00
2027	1 111 740,00	0,00	1 111 740,00
2028	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00
2029	1 150 000,00	0,00	1 150 000,00
2030	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2031	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00
2032	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 3 500 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2023-2032. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

**Tabela 8. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2023 roku**

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2023	0,00	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00
2024	3 500 000,00	-	0,00	3 500 000,00
2025	3 500 000,00	-	0,00	3 500 000,00
2026	3 500 000,00	-	0,00	3 500 000,00
2027	3 500 000,00	-	0,00	3 500 000,00
2028	3 500 000,00	-	0,00	3 500 000,00
2029	3 500 000,00	-	0,00	3 500 000,00
2030	3 500 000,00	-	1 000 000,00	2 500 000,00
2031	2 500 000,00	-	1 250 000,00	1 250 000,00
2032	1 250 000,00	-	1 250 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Opatów na lata 2023-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 9. 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	6,53%	7,67%	TAK	8,56%	TAK
2024	5,87%	6,15%	TAK	7,04%	TAK
2025	5,30%	5,71%	TAK	6,60%	TAK
2026	4,87%	5,22%	TAK	6,20%	TAK
2027	4,37%	4,83%	TAK	5,81%	TAK
2028	4,07%	4,87%	TAK	5,85%	TAK
2029	4,05%	3,91%	NIE	4,89%	TAK
2030	3,50%	4,54%	TAK	4,54%	TAK
2031	4,11%	5,68%	TAK	5,68%	TAK
2032	3,93%	5,62%	TAK	5,62%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W roku 2029 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2022 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2022 jest spełniona,

a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Opatów spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2032 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Przewodniczący Rady Gminy  
Opatów

**Mirosław Szewczuk**