

UCHWAŁA NR 316/LVI/2023
RADY GMINY OPATÓW

z dnia 22 czerwca 2023 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów na lata 2023-2032

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 2023-2032 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Opatów na lata 2023-2032 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Opatów, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów stanowią załącznik nr 3 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 ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr 316/LVI/2023 Rady Gminy Opatów z dnia 22.06.2023 r.

| 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: | 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 | 40 936 561,07 | 31 454 463,84 | 4 483 455,00 | 115 299,00 | 15 815 062,00 | 3 642 157,84 | 7 398 490,00 | 2 600 000,00 | 9 482 097,23 | 200 000,00 | 9 282 097,23 | |
| 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 | |

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
| | | Wydatki bieżące ^x | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x | w tym: | wydatki na obsługę długu ^x | w tym: | | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | | |
| 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 | 46 912 722,39 | 32 941 342,35 | 14 569 434,25 | 0,00 | 0,00 | 660 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 971 380,04 | 13 971 380,04 | 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 ^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: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | 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 |
| 2023 | -5 976 161,32 | 0,00 | 7 133 361,32 | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 | 328 460,36 | 0,00 | 2 357 174,96 | 1 576 161,32 |
| 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 |

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: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | z tego: | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^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 | 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 |

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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | 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 | | | 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 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 333 340,00 | 0,00 | -1 486 878,51 | 2 146 482,81 |
| 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 |

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 |
| 2023 | 6,53% | -2,45% | -1,73% | 7,67% | 8,56% | TAK | TAK |
| 2024 | 5,87% | 6,24% | 6,59% | 6,10% | 6,99% | TAK | TAK |
| 2025 | 5,30% | 5,51% | x | 5,65% | 6,55% | TAK | TAK |
| 2026 | 4,87% | 5,20% | x | 5,16% | 6,15% | TAK | TAK |
| 2027 | 4,37% | 5,43% | x | 4,78% | 5,76% | TAK | TAK |
| 2028 | 4,07% | 5,68% | x | 4,82% | 5,80% | TAK | TAK |
| 2029 | 4,05% | 5,84% | x | 3,86% | 4,84% | NIE | TAK |
| 2030 | 3,50% | 5,84% | x | 4,49% | 4,49% | 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 ^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 | 204 204,00 | 204 204,00 | 201 414,00 |
| 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 ^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 | 58 732,50 | 58 732,50 | 58 732,50 | 11 395 324,86 | 241 762,36 | 11 153 562,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 995 743,00 | 58 743,00 | 9 937 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 972,00 | 22 972,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 880,00 | 11 880,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 387,00 | 9 387,00 | 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 ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | | | | | |
| | | | | | 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 | |

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

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągając 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 316/LVI/2023 Rady Gminy Opatów z dnia 22.06.2023 r.

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 |
|---------|---|--|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 21 725 548,00 | 11 395 324,86 | 9 995 743,00 | 22 972,00 | 11 880,00 | 9 387,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 451 985,50 | 241 762,36 | 58 743,00 | 22 972,00 | 11 880,00 | 9 387,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 21 273 562,50 | 11 153 562,50 | 9 937 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: | | | | 398 118,00 | 262 936,50 | 54 343,00 | 18 572,00 | 7 480,00 | 4 987,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 339 385,50 | 204 204,00 | 54 343,00 | 18 572,00 | 7 480,00 | 4 987,00 |
| 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 |
| 1.1.1.2 | Realizacja Projektu pt. "Earth's friends" - Zwiększenie wiedzy uczniów z języka angielskiego | SZKOŁA PODSTAWOWA IM. JULIANA TUWIMA, 42-151 ZŁOCHOWICE , UL. WESOŁA 3 | 2022 | 2023 | 10 995,00 | 6 597,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.3 | Cyfrowa Gmina - Wsparcie rozwoju cyfrowego instytucji samorządowych oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa. | Urząd Gminy Opatów | 2022 | 2023 | 145 417,50 | 143 265,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 58 732,50 | 58 732,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.1 | Cyfrowa Gmina - Wsparcie rozwoju cyfrowego instytucji samorządowych oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa. | Urząd Gminy Opatów | 2022 | 2023 | 58 732,50 | 58 732,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego | | | | 21 327 430,00 | 11 132 388,36 | 9 941 400,00 | 4 400,00 | 4 400,00 | 4 400,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 112 600,00 | 37 558,36 | 4 400,00 | 4 400,00 | 4 400,00 | 4 400,00 |
| 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 | 33 158,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Powierzenie świadczenia usług publicznych z zakresu działalności telekomunikacyjnej - Eksploatacja i udostępnianie światłowodowej sieci telekomunikacyjnej będącej własnością gminy Opatów | Urząd Gminy Opatów | 2023 | 2027 | 22 000,00 | 4 400,00 | 4 400,00 | 4 400,00 | 4 400,00 | 4 400,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 21 214 830,00 | 11 094 830,00 | 9 937 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 1.3.2.3 | Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowościach: Opatów i Wilkowiceo - Poprawa stanu środowiska oraz wskaźnika skanalizowania w Gminie Opatów. | Urząd Gminy Opatów | 2022 | 2024 | 9 782 830,00 | 4 875 830,00 | 4 887 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit zobowiązań |
|---------|---------------------|
| 1 | 1 619 086,45 |
| 1.a | 344 744,36 |
| 1.b | 1 274 342,09 |
| 1.1 | 348 318,50 |
| 1.1.1 | 289 586,00 |
| 1.1.1.1 | 139 724,00 |
| 1.1.1.2 | 6 597,00 |
| 1.1.1.3 | 143 265,00 |
| 1.1.2 | 58 732,50 |
| 1.1.2.1 | 58 732,50 |
| 1.2 | 0,00 |
| 1.2.1 | 0,00 |
| 1.2.2 | 0,00 |
| 1.3 | 1 270 767,95 |
| 1.3.1 | 55 158,36 |
| 1.3.1.1 | 33 158,36 |
| 1.3.1.2 | 22 000,00 |
| 1.3.2 | 1 215 609,59 |
| 1.3.2.2 | 75 600,00 |
| 1.3.2.3 | 20 009,59 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.4 | Modernizacja boiska wielofunkcyjnego przy ul. Szkolnej w Opatowie - Poszerzenie funkcjonalności obiektu, zapewnienie bezpieczeństwa oraz komfortu użytkowników, zaspokojenie potrzeb mieszkańców. | Urząd Gminy Opatów | 2022 | 2023 | 1 130 000,00 | 1 120 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit zobowiązań |
|---------|---------------------|
| 1.3.2.4 | 1 120 000,00 |

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Opatów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 341 111,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 62 861,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 278 250,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 467 573,86 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 154 161,05 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 313 412,81 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 976 161,32 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] |
|---------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Dochody ogółem | 40 595 450,07 | +341 111,00 | 40 936 561,07 |
| Dochody bieżące | 31 391 602,84 | +62 861,00 | 31 454 463,84 |
| Dotacje bieżące | 3 579 296,84 | +62 861,00 | 3 642 157,84 |
| Dochody majątkowe | 9 203 847,23 | +278 250,00 | 9 482 097,23 |
| Wydatki ogółem | 46 445 148,53 | +467 573,86 | 46 912 722,39 |
| Wydatki bieżące | 32 787 181,30 | +154 161,05 | 32 941 342,35 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 14 576 434,25 | -7 000,00 | 14 569 434,25 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 17 550 747,05 | +161 161,05 | 17 711 908,10 |
| Wydatki majątkowe | 13 657 967,23 | +313 412,81 | 13 971 380,04 |
| Wynik budżetu | -5 849 698,46 | -126 462,86 | -5 976 161,32 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Opatów:

1. Przychody budżetu zwiększono o 126 462,86 zł i po zmianach wynoszą 7 133 361,32 zł.

2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| Przychody budżetu | 7 006 898,46 | +126 462,86 | 7 133 361,32 |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 201 997,50 | +126 462,86 | 328 460,36 |

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Tabela 3. Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Opatów

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [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.

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 4. 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% | 6,10% | TAK | 6,99% | TAK |
| 2025 | 5,30% | 5,65% | TAK | 6,55% | TAK |
| 2026 | 4,87% | 5,16% | TAK | 6,15% | TAK |
| 2027 | 4,37% | 4,78% | TAK | 5,76% | TAK |
| 2028 | 4,07% | 4,82% | TAK | 5,80% | TAK |
| 2029 | 4,05% | 3,86% | NIE | 4,84% | TAK |
| 2030 | 3,50% | 4,49% | TAK | 4,49% | 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[...]”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 w poz. 1.3.1.2 dodano przedsięwzięcie p.n. "Powierzenie świadczenia usług publicznych z zakresu działalności telekomunikacyjnej". Zadanie zaplanowano do realizacji w latach 2023-2027. Łączne nakłady finansowe zaplanowano w kwocie 22 000,00 zł.

W poz. 1.1.1.3 oraz 1.1.2.1 dokonano zmian w zakresie łącznych nakładów finansowych oraz limitów wydatków.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2023 | 246 444,86 | -4 682,50 | 241 762,36 |
| 2024 | 54 343,00 | +4 400,00 | 58 743,00 |
| 2025 | 18 572,00 | +4 400,00 | 22 972,00 |

| | | | |
|------|----------|-----------|-----------|
| 2026 | 7 480,00 | +4 400,00 | 11 880,00 |
| 2027 | 4 987,00 | +4 400,00 | 9 387,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2023 | 11 144 480,00 | +9 082,50 | 11 153 562,50 |

Źródło: opracowanie własne.

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Przewodniczący Rady Gminy
Opatów

Mirosław Szewczuk