

**UCHWAŁA NR 367/LXX/2024
RADY GMINY OPATÓW**

z dnia 4 kwietnia 2024 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów na lata 2024-2032

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 2023 r. poz. 1270 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 349/LXV/2023 Rady Gminy Opatów z dnia 21.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów na lata 2024-2032 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Opatów na lata 2024-2032 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 367/LXX/2024 Rady Gminy w Opatowie z dnia 4.04.2024 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:	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	
2024	56 329 987,48	38 164 287,64	5 937 585,00	96 193,00	20 505 270,00	3 973 549,64	7 651 690,00	2 700 000,00	18 165 699,84	200 000,00	17 965 699,84	
2025	38 557 289,00	35 207 289,00	6 181 026,00	100 137,00	19 519 053,00	2 644 465,00	6 762 608,00	2 810 700,00	3 350 000,00	100 000,00	3 250 000,00	
2026	36 245 615,00	36 195 615,00	6 372 638,00	103 241,00	20 124 144,00	2 726 443,00	6 869 149,00	2 897 832,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2027	37 100 506,00	37 100 506,00	6 531 954,00	105 822,00	20 627 248,00	2 794 604,00	7 040 878,00	2 970 278,00	0,00	0,00	0,00	
2028	38 139 321,00	38 139 321,00	6 714 849,00	108 785,00	21 204 811,00	2 872 853,00	7 238 023,00	3 053 446,00	0,00	0,00	0,00	
2029	39 130 943,00	39 130 943,00	6 889 435,00	111 613,00	21 756 136,00	2 947 547,00	7 426 212,00	3 132 836,00	0,00	0,00	0,00	
2030	40 109 216,00	40 109 216,00	7 061 671,00	114 403,00	22 300 039,00	3 021 236,00	7 611 867,00	3 211 157,00	0,00	0,00	0,00	
2031	41 071 838,00	41 071 838,00	7 231 151,00	117 149,00	22 835 240,00	3 093 746,00	7 794 552,00	3 288 225,00	0,00	0,00	0,00	
2032	42 016 490,00	42 016 490,00	7 397 467,00	119 843,00	23 360 451,00	3 164 902,00	7 973 827,00	3 363 854,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2024	57 051 805,48	37 018 605,64	19 996 326,00	0,00	0,00	790 000,00	0,00	0,00	0,00	20 033 199,84	20 033 199,84	100 000,00
2025	37 400 089,00	34 147 671,00	17 941 432,00	0,00	0,00	396 659,00	0,00	0,00	0,00	3 252 418,00	3 252 418,00	0,00
2026	35 088 415,00	35 040 331,00	18 470 704,00	0,00	0,00	269 950,00	0,00	0,00	0,00	48 084,00	48 084,00	0,00
2027	35 988 766,00	35 883 434,00	18 955 560,00	0,00	0,00	220 705,00	0,00	0,00	0,00	105 332,00	105 332,00	0,00
2028	37 039 321,00	36 759 991,00	19 453 143,00	0,00	0,00	182 000,00	0,00	0,00	0,00	279 330,00	279 330,00	0,00
2029	37 980 943,00	37 649 655,00	19 954 061,00	0,00	0,00	142 625,00	0,00	0,00	0,00	331 288,00	331 288,00	0,00
2030	39 109 216,00	38 559 683,00	20 462 890,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	549 533,00	549 533,00	0,00
2031	39 821 838,00	39 476 560,00	20 969 347,00	0,00	0,00	65 625,00	0,00	0,00	0,00	345 278,00	345 278,00	0,00
2032	40 766 490,00	40 407 599,00	21 483 096,00	0,00	0,00	21 875,00	0,00	0,00	0,00	358 891,00	358 891,00	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
2024	-721 818,00	0,00	1 879 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 829 018,00	721 818,00
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
2024	50 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 176 140,00	0,00	1 145 682,00	3 024 700,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 018 940,00	0,00	1 059 618,00	1 059 618,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 861 740,00	0,00	1 155 284,00	1 155 284,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 750 000,00	0,00	1 217 072,00	1 217 072,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 650 000,00	0,00	1 379 330,00	1 379 330,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	1 481 288,00	1 481 288,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	1 549 533,00	1 549 533,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	1 595 278,00	1 595 278,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 608 891,00	1 608 891,00	

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
2024	5,70%	5,67%	6,25%	7,79%	8,04%	TAK	TAK
2025	4,77%	4,48%	x	7,30%	7,55%	TAK	TAK
2026	4,26%	4,26%	x	6,72%	7,03%	TAK	TAK
2027	3,88%	4,19%	x	6,20%	6,50%	TAK	TAK
2028	3,64%	4,43%	x	6,06%	6,37%	TAK	TAK
2029	3,57%	4,49%	x	4,92%	5,22%	TAK	TAK
2030	2,98%	4,46%	x	4,39%	4,69%	TAK	TAK
2031	3,46%	4,37%	x	4,57%	4,57%	TAK	TAK
2032	3,27%	4,20%	x	4,38%	4,38%	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
2024	51 624,00	51 624,00	51 624,00	721 657,01	186 150,00	153 610,98	54 343,00	54 343,00	51 557,40
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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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
2024	721 657,01	186 150,00	153 610,98	15 696 647,38	73 743,00	15 622 904,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 272 972,00	22 972,00	3 250 000,00	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	
2024	1 157 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 250 000,00	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 na 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 zaciągnąć 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 367/LXX/2024 Rady Gminy w Opatowie z dnia 4.04.2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 460 162,61	15 696 647,38	3 272 972,00	11 880,00	9 387,00	7 715 345,66
1.a	- wydatki bieżące				330 573,00	73 743,00	22 972,00	11 880,00	9 387,00	100 381,00
1.b	- wydatki majątkowe				29 129 589,61	15 622 904,38	3 250 000,00	0,00	0,00	7 614 964,66
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:				369 123,00	240 493,00	18 572,00	7 480,00	4 987,00	271 531,00
1.1.1	- wydatki bieżące				182 973,00	54 343,00	18 572,00	7 480,00	4 987,00	85 381,00
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	54 343,00	18 572,00	7 480,00	4 987,00	85 381,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				186 150,00	186 150,00	0,00	0,00	0,00	186 150,00
1.1.2.1	Utworzenie klubu dziecięcego "Bajkowy świat Malucha" w ramach programu MALUCH+ - Zapewnienie opieki dla dzieci do lat 3 w żłobku	Urząd Gminy Opatów	2023	2025	186 150,00	186 150,00	0,00	0,00	0,00	186 150,00
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				29 091 039,61	15 456 154,38	3 254 400,00	4 400,00	4 400,00	7 443 814,66
1.3.1	- wydatki bieżące				147 600,00	19 400,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	15 000,00
1.3.1.1	Uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjnego w ramach Programu "Czyste Powietrze" - Poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy Opatów	2021	2024	125 600,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
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	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 943 439,61	15 436 754,38	3 250 000,00	0,00	0,00	7 428 814,66
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Zwierzyncu Pierwszym - Poprawa stanu środowiska oraz wskaźnika skanalizowania w Gminie Opatów.	Urząd Gminy Opatów	2021	2024	12 090 802,60	6 764 247,37	0,00	0,00	0,00	373 298,06
1.3.2.2	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	4 887 000,00	0,00	0,00	0,00	20 009,59
1.3.2.3	Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej w Waleńczowie wraz z modernizacją istniejącej infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w gminie Opatów - Poprawa stanu środowiska oraz wskaźnika skanalizowania w Gminie Opatów	Urząd Gminy Opatów	2023	2025	6 500 000,00	3 250 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	6 500 000,00
1.3.2.4	Utworzenie klubu dziecięcego "Bajkowy świat Malucha" w ramach programu MALUCH+ - Zapewnienie opieki dla dzieci do lat 3 w żłobku	Urząd Gminy Opatów	2023	2025	569 807,01	535 507,01	0,00	0,00	0,00	535 507,01

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów na lata 2024-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 4 kwietnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Opatów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 891 047,70 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 608 349,64 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 282 698,06 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 891 047,70 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 107 849,64 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 783 198,06 zł.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	52 438 939,78	+3 891 047,70	56 329 987,48
Dochody bieżące	34 555 938,00	+3 608 349,64	38 164 287,64
Subwencja ogólna	18 750 291,00	+1 754 979,00	20 505 270,00
Dotacje bieżące	2 781 779,00	+1 191 770,64	3 973 549,64
Pozostałe	6 990 090,00	+661 600,00	7 651 690,00
Dochody majątkowe	17 883 001,78	+282 698,06	18 165 699,84
Wydatki ogółem	53 160 757,78	+3 891 047,70	57 051 805,48
Wydatki bieżące	33 910 756,00	+3 107 849,64	37 018 605,64
Wynagrodzenia i pochodne	17 372 483,00	+2 623 843,00	19 996 326,00
Pozostałe wydatki bieżące	15 748 273,00	+484 006,64	16 232 279,64
Wydatki majątkowe	19 250 001,78	+783 198,06	20 033 199,84

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Opatów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Opatów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	1 157 200,00
2025	1 157 200,00
2026	1 157 200,00

2027	1 111 740,00
2028	1 100 000,00
2029	1 150 000,00
2030	1 000 000,00
2031	1 250 000,00
2032	1 250 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Opatów na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	5,70%	7,79%	TAK	8,04%	TAK
2025	4,77%	7,30%	TAK	7,55%	TAK
2026	4,26%	6,72%	TAK	7,03%	TAK
2027	3,88%	6,20%	TAK	6,50%	TAK
2028	3,64%	6,06%	TAK	6,37%	TAK
2029	3,57%	4,92%	TAK	5,22%	TAK
2030	2,98%	4,39%	TAK	4,69%	TAK
2031	3,46%	4,57%	TAK	4,57%	TAK
2032	3,27%	4,38%	TAK	4,38%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Opatów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

W związku z zaakceptowaniem wniosku o zmianę Promesy z Rządowego Funduszu Polski Ład dotyczącym zadania p.n. "Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Zwierzyńcu Pierwszym" i zwiększeniem kwoty promesy o 282 698,06 zł dokonano zmian w pozycji 1.3.2.1.

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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	15 325 206,32	+ 297 698,06	15 622 904,38

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

