

PROJEKT I

Uchwała Nr

Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia 13 maja 2022 roku

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów na lata 2022–2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 roku poz. 559.) oraz na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 roku, poz. 305 z późn. zm.) **Rada Miejska w Opatowie** uchwała, co następuje:

§ 1

W Uchwale Nr XL/355/2021 Rady Miejskiej w Opatowie z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów na lata 2022 – 2035, wprowadza się zmiany:

1. Załącznik Nr 1 „Wieloletnia prognoza finansowa” z późniejszymi zmianami otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
2. Załącznik Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” z późniejszymi zmianami otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Załącznik Nr 3 „Objaśnienia” z późniejszymi zmianami otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Opatów.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Projektodawca: Burmistrz Miasta i Gminy Opatów
Prezentujący w imieniu projektodawcy: Skarbnik Gminy

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

z tego:														
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:		
		Dochody bieżące ^x	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:						
								1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1
Lp	1													
2022	66 824 267,29	44 913 226,29	7 773 663,00	333 028,00	12 520 325,00	15 448 494,29	8 837 716,00	3 923 000,00	3 923 000,00	20 911 041,00	800 000,00	20 096 041,00		
2023	47 210 000,00	42 943 275,00	8 057 000,00	343 000,00	13 000 000,00	10 140 000,00	11 403 275,00	4 400 000,00	4 400 000,00	4 266 725,00	500 000,00	3 766 725,00		
2024	42 344 275,00	41 934 275,00	8 247 000,00	354 000,00	13 300 000,00	10 500 000,00	9 533 275,00	4 600 000,00	4 600 000,00	410 000,00	400 000,00	0,00		
2025	43 642 275,00	43 342 275,00	8 450 000,00	364 000,00	13 600 000,00	11 000 000,00	9 928 275,00	4 720 000,00	4 720 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00		
2026	44 573 275,00	44 573 275,00	8 670 000,00	375 000,00	13 900 000,00	11 500 000,00	10 128 275,00	4 820 000,00	4 820 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	46 104 275,00	46 104 275,00	8 890 000,00	386 000,00	14 200 000,00	12 000 000,00	10 628 275,00	4 920 000,00	4 920 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	47 586 275,00	47 586 275,00	9 110 000,00	398 000,00	14 500 000,00	12 500 000,00	11 078 275,00	5 020 000,00	5 020 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	49 007 275,00	49 007 275,00	9 330 000,00	409 000,00	14 800 000,00	13 000 000,00	11 468 275,00	5 120 000,00	5 120 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	50 319 275,00	50 319 275,00	9 550 000,00	421 000,00	15 100 000,00	13 500 000,00	11 748 275,00	5 220 000,00	5 220 000,00	0,00	0,00	0,00		
2031	51 721 275,00	51 721 275,00	9 770 000,00	433 000,00	154 000,00	14 000 000,00	12 118 275,00	5 320 000,00	5 320 000,00	0,00	0,00	0,00		
2032	53 079 275,00	53 079 275,00	9 990 000,00	446 000,00	15 700 000,00	14 500 000,00	12 443 275,00	5 420 000,00	5 420 000,00	0,00	0,00	0,00		
2033	54 427 275,00	54 427 275,00	10 210 000,00	459 000,00	16 000 000,00	15 000 000,00	12 758 275,00	5 520 000,00	5 520 000,00	0,00	0,00	0,00		
2034	55 875 275,00	55 875 275,00	10 430 000,00	472 000,00	16 300 000,00	15 500 000,00	13 173 275,00	5 620 000,00	5 620 000,00	0,00	0,00	0,00		
2035	57 424 275,00	57 424 275,00	10 650 000,00	486 000,00	16 800 000,00	16 000 000,00	13 488 275,00	5 720 000,00	5 720 000,00	0,00	0,00	0,00		

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 885, 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 (d-lein) 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. 227 ust. 1 ustawy.

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

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:							w tym:			
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe 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 tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x			pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	78 906 790,59	45 458 121,29	15 863 398,83	0,00	0,00	305 000,00	0,00	0,00	0,00	33 448 669,30	33 406 669,30	31 829,00
2023	51 400 000,00	38 800 000,00	15 700 000,00	0,00	0,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	12 600 000,00	12 600 000,00	31 829,00
2024	40 744 275,00	40 092 000,00	16 200 000,00	0,00	0,00	515 000,00	0,00	0,00	0,00	652 275,00	652 275,00	31 829,00
2025	42 042 275,00	41 200 000,00	16 600 000,00	0,00	0,00	472 500,00	0,00	0,00	0,00	842 275,00	842 275,00	31 829,00
2026	42 973 275,00	42 350 000,00	17 100 000,00	0,00	0,00	427 500,00	0,00	0,00	0,00	623 275,00	623 275,00	31 829,00
2027	44 504 275,00	43 500 000,00	17 600 000,00	0,00	0,00	382 600,00	0,00	0,00	0,00	1 004 275,00	1 004 275,00	31 829,00
2028	45 986 275,00	44 718 000,00	18 100 000,00	0,00	0,00	338 100,00	0,00	0,00	0,00	1 268 275,00	1 268 275,00	31 829,00
2029	47 376 343,00	45 970 104,00	18 600 000,00	0,00	0,00	293 700,00	0,00	0,00	0,00	1 406 239,00	1 406 239,00	27 408,00
2030	48 819 275,00	47 260 000,00	19 140 000,00	0,00	0,00	248 300,00	0,00	0,00	0,00	1 559 275,00	1 559 275,00	0,00
2031	50 171 275,00	48 583 000,00	19 700 000,00	0,00	0,00	206 800,00	0,00	0,00	0,00	1 588 275,00	1 588 275,00	0,00
2032	51 569 275,00	49 900 000,00	20 200 000,00	0,00	0,00	162 300,00	0,00	0,00	0,00	1 669 275,00	1 669 275,00	0,00
2033	52 917 275,00	51 300 000,00	20 700 000,00	0,00	0,00	119 900,00	0,00	0,00	0,00	1 617 275,00	1 617 275,00	0,00
2034	54 366 275,00	52 700 000,00	21 300 000,00	0,00	0,00	79 000,00	0,00	0,00	0,00	1 665 275,00	1 665 275,00	0,00
2035	55 974 275,00	54 250 000,00	21 970 000,00	0,00	0,00	36 900,00	0,00	0,00	0,00	1 724 275,00	1 724 275,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	Z tego:					Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x		
		3	3.1			4	4.1	w tym:		4.2				4.2.1	4.3
								4.1.1	4.1.2						
Lp															
2022	-13 082 523,30	0,00		13 982 523,30	2 660 000,00	1 760 000,00		4 197 653,30	0,00	0,00	0,00	0,00	7 124 870,00	7 124 870,00	
2023	-4 190 000,00	0,00		5 300 000,00	5 300 000,00	4 190 000,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2024	1 600 000,00	1 600 000,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2025	1 600 000,00	1 600 000,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2026	1 600 000,00	1 600 000,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2027	1 600 000,00	1 600 000,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2028	1 600 000,00	1 600 000,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2029	1 630 932,00	1 630 932,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2030	1 500 000,00	1 500 000,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2031	1 550 000,00	1 550 000,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2032	1 510 000,00	1 510 000,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2033	1 510 000,00	1 510 000,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2034	1 510 000,00	1 510 000,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2035	1 450 000,00	1 450 000,00		0,00	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:				5	z tego:			
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 932,00	1 630 932,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 510 000,00	1 510 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 510 000,00	1 510 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 510 000,00	1 510 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	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:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x								
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x									
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 470 932,00	0,00	-544 895,00	10 777 628,30				
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	18 660 932,00	0,00	4 143 275,00	4 143 275,00				
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	17 060 932,00	0,00	1 842 275,00	1 842 275,00				
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	15 460 932,00	0,00	2 142 275,00	2 142 275,00				
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 860 932,00	0,00	2 223 275,00	2 223 275,00				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 260 932,00	0,00	2 604 275,00	2 604 275,00				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 660 932,00	0,00	2 868 275,00	2 868 275,00				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 030 000,00	0,00	3 037 171,00	3 037 171,00				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 530 000,00	0,00	3 059 275,00	3 059 275,00				
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 980 000,00	0,00	3 138 275,00	3 138 275,00				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 470 000,00	0,00	3 179 275,00	3 179 275,00				
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 960 000,00	0,00	3 127 275,00	3 127 275,00				
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 450 000,00	0,00	3 175 275,00	3 175 275,00				
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 174 275,00	3 174 275,00				

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						Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów 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 zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów 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 zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów 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 zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1					
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1					
2022	4,20%	1,19%	14,41%	17,01%	TAK	TAK					
2023	4,53%	13,88%	13,51%	16,12%	TAK	TAK					
2024	6,83%	7,50%	13,26%	15,86%	TAK	TAK					
2025	6,51%	8,08%	12,02%	14,63%	TAK	TAK					
2026	6,23%	8,01%	9,93%	12,56%	TAK	TAK					
2027	5,91%	8,76%	8,56%	11,20%	TAK	TAK					
2028	5,61%	9,14%	7,60%	10,24%	TAK	TAK					
2029	5,42%	9,25%	8,05%	8,05%	TAK	TAK					
2030	4,75%	8,98%	9,20%	9,20%	TAK	TAK					
2031	4,66%	8,87%	8,53%	8,53%	TAK	TAK					
2032	4,33%	8,66%	8,73%	8,73%	TAK	TAK					
2033	4,13%	8,24%	8,81%	8,81%	TAK	TAK					
2034	3,94%	8,06%	8,84%	8,84%	TAK	TAK					
2035	3,59%	7,75%	8,74%	8,74%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	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
	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp									
2022	32 065,00	32 065,00	32 065,00	18 522 233,00	18 522 233,00	17 488 878,00	622 065,00	622 065,00	32 065,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 756 725,00	3 756 725,00	3 690 050,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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									
	w tym:			z tego:			Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki 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
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
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
2022	26 702 287,00	26 702 287,00	16 648 228,00	36 701 703,30	6 647 985,00	30 053 738,30	0,00	0,00	31 829,00	0,00
2023	12 470 000,00	12 470 000,00	3 690 050,00	13 313 560,00	843 560,00	12 470 000,00	0,00	0,00	31 829,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 829,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 829,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 829,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 829,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 829,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 408,00	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydutki zmniejszające dług x	spłaty zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:							Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji finansowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydutki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x			w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
					spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego 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				
2022	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x		0,00	
2024	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x		0,00	
2025	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x		0,00	
2026	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x		0,00	
2027	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x		0,00	
2028	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x		0,00	
2029	980 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x		0,00	
2030	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x		0,00	
2031	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x		0,00	
2032	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x		0,00	
2033	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x		0,00	
2034	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x		0,00	
2035	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x		0,00	

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

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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 wyłączeniu 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, wykazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				78 053 745,00	36 701 703,30	13 313 560,00	0,00	0,00	28 375 196,30
1.a	- wydatki bieżące				8 140 231,00	6 647 965,00	843 560,00	0,00	0,00	6 618 809,00
1.b	- wydatki majątkowe				69 913 514,00	30 053 738,30	12 470 000,00	0,00	0,00	21 756 386,30
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:				44 561 379,00	26 734 352,00	12 470 000,00	0,00	0,00	16 437 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				32 065,00	32 065,00	0,00	0,00	0,00	32 065,00
1.1.1.1	Cyfrowa Gmina -	OPATÓW	2022	2023	32 065,00	32 065,00	0,00	0,00	0,00	32 065,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				44 529 314,00	26 702 287,00	12 470 000,00	0,00	0,00	16 404 935,00
1.1.2.1	Modernizacja oczyszczalni ścieków wraz z rozbudową sieci kanalizacyjno - wodociągowej oraz budowa stacji uzdatniania wody -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2016	2023	16 292 404,00	3 794 954,00	8 540 000,00	0,00	0,00	11 954 954,00
1.1.2.2	Budowa kanalizacji w miejscowości Lipowa i Kornacie -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2019	2022	2 544 480,00	2 455 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Rewitalizacja miasta Opatowa -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2020	2023	18 934 820,00	14 864 820,00	3 930 000,00	0,00	0,00	948 709,00
1.1.2.4	Poprawa efektywności oświetlenia ulicznego na terenie Miasta i Gminy Opatów -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2018	2022	4 042 465,00	3 987 241,00	0,00	0,00	0,00	3 923 900,00
1.1.2.5	Kompleksowa poprawa infrastruktury sportowej i dydaktycznej w placówkach szkolnych Opatowa -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2016	2022	1 600 000,00	491 000,00	0,00	0,00	0,00	491 000,00
1.1.2.6	Przebudowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Balbinów -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2021	2022	801 273,00	795 000,00	0,00	0,00	0,00	772 500,00
1.1.2.7	Cyfrowa Gmina -	OPATÓW	2022	2023	313 872,00	313 872,00	0,00	0,00	0,00	313 872,00
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:				33 492 366,00	9 967 351,30	843 560,00	0,00	0,00	9 938 195,30
1.3.1	- wydatki bieżące				8 108 166,00	6 615 900,00	843 560,00	0,00	0,00	6 586 744,00
1.3.1.1	Dowozenie uczniów do szkół -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2021	2023	1 812 160,00	803 600,00	563 560,00	0,00	0,00	868 000,00
1.3.1.2	Oczyszczanie ulic miasta -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2021	2023	220 000,00	110 000,00	80 000,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.1.3	Punkt konsultacyjno - informacyjny Programu Czyste Powietrze -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2021	2022	34 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.4	Remonty dróg gminnych - ul.Gmentarna, ul. Cegielniana, ul.Kania, Kobylany Strzyżowice, Marcinkowice - Fundusz Dróg Samorządowych	OPATÓW	2021	2022	5 054 706,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.1.5	Zimowe utrzymanie dróg - teren gminy -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2021	2023	560 000,00	300 000,00	200 000,00	0,00	0,00	240 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.6	Opracowanie Strategii Rozwoju Miasta i Gminy Opatów do 2030 roku - Opatowie	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2021	2022	12 300,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Opracowanie Strategii Rozwoju Ponadlokalnego dla obszaru funkcjonalnego Partnerstwa Ziemia Opatowska na lata 2021-2030 - Opatowie	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2021	2022	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00
1.3.1.8	Remont dachu wraz ze zmianą pokrycia dachowego na budynku Urzędu Miasta i Gminy w Opatowie - Opatowie	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2021	2022	405 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	356 124,00
1.3.1.9	Oracowanie Systemu Informacji Przestrzennej - Opatowie	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2021	2022	7 500,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	120 00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 364 200,00	3 951 451,30	0,00	0,00	0,00	3 951 451,30
1.3.2.1	Oracowanie Systemu Informacji Przestrzennej - Opatowie	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2021	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych - Balbinów Przeuszyn - Fundusz Dróg Samorządowych - Opatowie	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2021	2022	1 417 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2.3	Przebudowa więzby dachowej wraz z wymianą pokrycia budynku Urzędu - Opatowie	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2021	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Balbinów - Opatowie	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2021	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa i rozbudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Nikisiałka Mała - Opatowie	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2021	2022	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.6	Poprawa przyszkolonej infrastruktury przy szkołach podstawowych na terenie miasta Opatowa - Opatowie	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2020	2022	1 210 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.7	Szkolna infrastruktura "Laboratoria przyszłości" - im. gen. bryg. Stanisława Gano w Opatowie	Szkoła Podstawowa nr 1 im. gen. bryg. Stanisława Gano w Opatowie	2021	2022	103 800,00	41 462,40	0,00	0,00	0,00	41 462,40
1.3.2.8	Szkolna infrastruktura "Laboratoria przyszłości" - im. Partyzantów Ziemi Opatowskiej w Opatowie	Szkoła Podstawowa nr 2 im. Partyzantów Ziemi Opatowskiej w Opatowie	2021	2022	113 400,00	43 988,90	0,00	0,00	0,00	43 988,90
1.3.2.9	Europejskie Centrum Templariuszy - Polski Ład I - Opatowie	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2022	2023	11 150 000,00	306 000,00	0,00	0,00	0,00	306 000,00
1.3.2.10	Kompleksowa modernizacja obiektów kulturalnych na terenie Miasta Opatowa i sołectw Opatowa - Polski Ład II - Opatowie	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2022	2023	10 990 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia 13 maja 2022 roku

Objaśnienia

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559) oraz na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) w Wieloletniej Prognozie Finansowej uchwalonej Uchwałą Nr XL/355/2021 z dnia 30 grudnia 2021 roku, dokonano następujących zmian:

Zmiany wprowadzone do załączników Wieloletniej Prognozy Finansowej mają na celu zaktualizowanie planu dochodów i wydatków budżetowych po dokonanych zmianach w budżecie Gminy Opatów na 2022 rok.

Zmiany dotyczą następujących pozycji:

Wyszczególnienie	Stan na 12.04.2022	Zmiany	Stan na 13.05.2022
------------------	--------------------	--------	--------------------

Dochody	64 868 491,00	955 776,29	65 824 267,29
- bieżące	43 957 450,00	955 776,29	44 913 226,29
- majątkowe	20 911 041,00	0,00	20 911 041,00

Wydatki	77 489 014,30	1 417 776,29	78 906 790,59
- bieżące	44 502 345,00	955 776,29	45 458 121,29
w tym:			
obsługa długu	305 000,00	0,00	305 000,00
poręczenia i gwarancje	0,00	0,00	0,00
wynagrodzenia	15 824 640,00	38 758,83	15 863 398,83
przedsięwzięcia	6 647 965,00	0,00	6 647 965,00
pozostałe	21 724 740,00	917 017,46	22 641 757,46
- majątkowe	32 986 669,30	462 000,00	33 448 669,30
w tym:			
przedsięwzięcia	30 011 738,30	42 000,00	30 053 738,30
pozostałe	2 974 931,00	420 000,00	3 394 931,00

Deficyt budżetowy	-12 620 523,30	-462 000,00	-13 082 523,30
-------------------	----------------	-------------	----------------

1. Planowane dochody budżetowe zostały zmienione w sposób następujący: zmian dokonano na podstawie decyzji Wojewody Świętokrzyskiego zmieniających wysokość dotacji celowych na realizację zadań zleconych w łącznej kwocie **748 645,29 zł**, wprowadzono kwotę **161 304 zł** na realizację zadań z zakresu pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, wprowadzono kwotę **4 320 zł** jako dofinansowanie kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawcy w Szkole Podstawowej Nr 2 w Opatowie po podpisaniu porozumienia z Powiatem Opatowskim na finansowanie w w/w zadań w ramach Krajowego Funduszu Szkoleniowego, wprowadzono kwotę **40 147 zł** jako dofinansowanie otrzymane formie wsparcia finansowego na realizację zadania w ramach przedsięwzięcia Ministra Edukacji i Nauki pod nazwą „Poznaj Polskę”, wprowadzono zmianę w klasyfikacji budżetowej zadania „Cyfrowa Gmina” w kwocie 345 937 zł, wpływ od świadczeniobiorców zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych, rodzinnych, świadczeń z tytułu funduszu alimentacyjnego w kwocie **1 360 zł**,
2. Plan wydatków budżetowych został zwiększony w sposób następujący: wprowadzono kwotę **4 320 zł** na kształcenia ustawiczne pracowników i pracodawcy w Szkole Podstawowej Nr 2 w Opatowie realizowane w ramach Krajowego Funduszu Szkoleniowego, wprowadzono kwotę **40 147 zł** na realizację zadania w ramach przedsięwzięcia Ministra Edukacji i Nauki pod nazwą „Poznaj Polskę”, zadanie polega na organizacji wycieczek szkolnych związanych z priorytetowymi obszarami edukacyjnymi wskazanymi przez Ministra Edukacji i Nauki, wprowadzono zadanie o charakterze inwestycyjnym pn. „Utwardzenie terenu przy SP Nr2 w Opatowie” na wartość **420 000 zł**, dowartościowano zadanie pn. „Rewitalizacja miasta Opatowa” o kwotę **42 000 zł** w związku z koniecznością dodatkowych robót przy „Skwerze Gombrowicza”, wprowadzono zmianę w klasyfikacji budżetowej zadania „Cyfrowa Gmina” w kwocie 345 937 zł, wprowadzono kwotę **161 304 zł** na realizację zadań z zakresu pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa zwiększono plan wydatków za zadania zlecone na podstawie decyzji Wojewody Świętokrzyskiego zmieniających wysokość dotacji celowych na realizację zadań zleconych w łącznej kwocie **748 645,29 zł**, zabezpieczono zwrot wpływów od świadczeniobiorców zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych, rodzinnych, świadczeń z tytułu funduszu alimentacyjnego w kwocie **1 360 zł**.
3. W wyniku powyższych zmian relacje wynikające z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zostały zachowane.
4. Zadania inwestycyjne wieloletnie będą realizowane według wykazu przedsięwzięć do WPF na lata 2022 – 2035.
5. Zmiany nie mają charakteru zrównoważony, zwiększają deficyt budżetowy o kwotę 462 000 zł, a pokryciem są wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.