

Uchwała Nr LI/464/2022

**Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia 29 grudnia 2022 roku**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów na lata 2023 – 2035

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 z późn. zm.) oraz na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) **Rada Miejska w Opatowie** uchwała, co następuje:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Opatów na lata 2023 – 2035, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2

Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Opatów, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 – 2035, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Opatów do:

- 1/ zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku Nr 2,
- 2/ zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3/ przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1 i 2,
- 4/ dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, nie powodujących zmiany wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt. 1 ustawy o zasadach realizacji projektów.
- 5/ dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzaniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 5

Traci moc uchwała 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 z późniejszymi zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Opatów

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 roku.

Przewodnicząca
Rady Miejskiej w Opatowie

/ mgr Beata Górecka /

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

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

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 ^{X3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								z podatku od nieruchomości				
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	71 626 939,68	38 933 286,68	7 607 436,00	331 700,00	13 651 895,00	6 224 651,68	11 117 604,00	4 510 000,00	32 693 653,00	750 000,00	31 933 653,00	
2024	41 252 000,00	40 842 000,00	7 900 000,00	342 000,00	14 000 000,00	8 000 000,00	10 600 000,00	4 640 000,00	410 000,00	400 000,00	0,00	
2025	42 992 000,00	42 592 000,00	8 150 000,00	352 000,00	14 390 000,00	8 200 000,00	11 500 000,00	4 760 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2026	44 132 000,00	43 932 000,00	8 380 000,00	362 000,00	14 790 000,00	8 400 000,00	12 000 000,00	4 860 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2027	45 442 000,00	45 442 000,00	8 580 000,00	372 000,00	15 190 000,00	8 600 000,00	12 700 000,00	4 960 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	46 952 000,00	46 952 000,00	8 780 000,00	382 000,00	15 590 000,00	8 800 000,00	13 400 000,00	5 060 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	48 462 000,00	48 462 000,00	8 980 000,00	392 000,00	15 990 000,00	9 000 000,00	14 100 000,00	5 160 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	49 972 000,00	49 972 000,00	9 180 000,00	402 000,00	16 390 000,00	9 200 000,00	14 800 000,00	5 260 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	51 482 000,00	51 482 000,00	9 380 000,00	412 000,00	16 790 000,00	9 400 000,00	15 500 000,00	5 360 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	52 992 000,00	52 992 000,00	9 580 000,00	422 000,00	17 190 000,00	9 600 000,00	16 200 000,00	5 460 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	54 502 000,00	54 502 000,00	9 780 000,00	432 000,00	17 590 000,00	9 800 000,00	16 900 000,00	5 560 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	56 012 000,00	56 012 000,00	9 980 000,00	442 000,00	17 990 000,00	10 000 000,00	17 600 000,00	5 660 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	57 482 000,00	57 482 000,00	10 180 000,00	452 000,00	18 350 000,00	10 200 000,00	18 300 000,00	5 760 000,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a łąka 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 wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze osłowym, 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	79 659 665,40	39 775 053,40	17 676 940,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	39 884 612,00	39 884 612,00	43 529,00
2024	41 252 000,00	40 500 000,00	17 700 000,00	0,00	0,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	752 000,00	752 000,00	31 829,00
2025	41 852 000,00	41 400 000,00	17 900 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	452 000,00	452 000,00	31 829,00
2026	42 992 000,00	42 350 000,00	18 100 000,00	0,00	0,00	939 000,00	0,00	0,00	0,00	642 000,00	642 000,00	31 829,00
2027	44 302 000,00	43 500 000,00	18 300 000,00	0,00	0,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	802 000,00	802 000,00	31 829,00
2028	45 812 000,00	44 718 000,00	18 500 000,00	0,00	0,00	741 000,00	0,00	0,00	0,00	1 094 000,00	1 094 000,00	31 829,00
2029	47 291 068,00	45 970 104,00	18 700 000,00	0,00	0,00	647 000,00	0,00	0,00	0,00	1 320 964,00	1 320 964,00	27 408,00
2030	48 922 000,00	47 260 000,00	18 900 000,00	0,00	0,00	543 000,00	0,00	0,00	0,00	1 662 000,00	1 662 000,00	0,00
2031	50 382 000,00	48 583 000,00	19 100 000,00	0,00	0,00	459 000,00	0,00	0,00	0,00	1 799 000,00	1 799 000,00	0,00
2032	51 932 000,00	49 900 000,00	19 300 000,00	0,00	0,00	365 000,00	0,00	0,00	0,00	2 032 000,00	2 032 000,00	0,00
2033	53 442 000,00	51 300 000,00	19 500 000,00	0,00	0,00	276 000,00	0,00	0,00	0,00	2 142 000,00	2 142 000,00	0,00
2034	54 902 000,00	52 700 000,00	19 700 000,00	0,00	0,00	187 000,00	0,00	0,00	0,00	2 202 000,00	2 202 000,00	0,00
2035	56 382 000,00	54 250 000,00	19 900 000,00	0,00	0,00	93 500,00	0,00	0,00	0,00	2 132 000,00	2 132 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:		Przychody budżetu ^X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X		w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X
					na pokrycie deficytu budżetu ^X	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	-8 032 725,72	0,00	8 932 725,72	1 300 000,00	1 300 000,00	2 859 106,72	2 859 106,72	4 773 619,00	3 873 619,00	
2024	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 170 932,00	1 170 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	1 100 000,00	1 100 000,00	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:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu X	Inne przychody niezwiązane z zadaniem (długiem X 7)	na pokrycie deficytu budżetu X			z tego:			
							łącznie kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadająca 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	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 932,00	1 170 932,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	

¹¹ 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	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							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 ^{B)} a wydatkami bieżącymi ^X	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 210 932,00	0,00	-841 766,72	6 790 959,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	12 210 932,00	0,00	342 000,00	342 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 070 932,00	0,00	1 192 000,00	1 192 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 930 932,00	0,00	1 582 000,00	1 582 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 790 932,00	0,00	1 942 000,00	1 942 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 650 932,00	0,00	2 234 000,00	2 234 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 480 000,00	0,00	2 491 896,00	2 491 896,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 430 000,00	0,00	2 712 000,00	2 712 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 330 000,00	0,00	2 899 000,00	2 899 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 270 000,00	0,00	3 092 000,00	3 092 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 210 000,00	0,00	3 202 000,00	3 202 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	3 312 000,00	3 312 000,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 232 000,00	3 232 000,00	

^{B)} 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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 225 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 plusowy 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 plusowy 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	6,21%	1,18%	3,47%	16,03%	16,03%	TAK	TAK
2024	6,70%	4,45%	5,67%	14,09%	14,09%	TAK	TAK
2025	6,31%	6,37%	x	12,42%	12,42%	TAK	TAK
2026	5,94%	7,10%	x	10,03%	10,03%	TAK	TAK
2027	5,46%	7,55%	x	8,54%	8,54%	TAK	TAK
2028	5,01%	7,80%	x	7,40%	7,40%	TAK	TAK
2029	4,68%	7,95%	x	5,02%	5,02%	TAK	TAK
2030	3,91%	7,98%	x	6,06%	6,06%	TAK	TAK
2031	3,70%	7,98%	x	7,03%	7,03%	TAK	TAK
2032	3,28%	7,97%	x	7,53%	7,53%	TAK	TAK
2033	2,99%	7,78%	x	7,76%	7,76%	TAK	TAK
2034	2,82%	7,60%	x	7,86%	7,86%	TAK	TAK
2035	2,52%	7,03%	x	7,87%	7,87%	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:		Wydutki 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:		Wydutki 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	26 866,68	26 866,68	26 866,68	12 022 653,00	12 022 653,00	10 868 074,00	153 398,40	153 398,40	153 398,40
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									
	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	16 448 083,00	16 448 083,00	7 383 797,00	40 285 481,40	1 772 698,40	38 512 783,00	0,00	0,00	31 829,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	913 750,00	913 750,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z nałożonymi odesøkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych do dochodów jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
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	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2025	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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
2027	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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
2029	980 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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
2031	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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
2033	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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
2035	850 000,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

^X Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostały 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 zadano i się zadają zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				51 785 403,40	40 285 481,40	913 750,00	0,00	0,00	25 941 573,40
1.a	- wydatki bieżące				4 119 426,40	1 772 698,40	913 750,00	0,00	0,00	2 686 448,40
1.b	- wydatki majątkowe				47 665 977,00	38 512 783,00	0,00	0,00	0,00	23 255 125,00
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:				23 968 045,40	16 601 481,40	0,00	0,00	0,00	1 343 823,40
1.1.1	- wydatki bieżące				154 768,40	153 398,40	0,00	0,00	0,00	153 398,40
1.1.1.1	Cyfrowa Gmina -	OPATÓW	2022	2023	20 435,00	19 065,00	0,00	0,00	0,00	19 065,00
1.1.1.2	Mobilność edukacyjna osób Program ERASMUS+ -	Szkoła Podstawowa nr 1 im. gen. bryg. Stanisława Gano w Opatowie	2022	2023	134 333,40	134 333,40	0,00	0,00	0,00	134 333,40
1.1.2	- wydatki majątkowe				23 813 277,00	16 448 083,00	0,00	0,00	0,00	1 190 425,00
1.1.2.1	Cyfrowa Gmina -	OPATÓW	2022	2023	325 502,00	311 504,00	0,00	0,00	0,00	311 504,00
1.1.2.2	Poprawa efektywności oświetlenia ulicznego na terenie Miasta i Gminy Opatów -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2018	2023	4 086 621,00	3 987 241,00	0,00	0,00	0,00	353 821,00
1.1.2.3	Rewitalizacja miasta Opatowa -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2020	2023	19 401 154,00	12 149 338,00	0,00	0,00	0,00	525 100,00
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				27 817 358,00	23 684 000,00	913 750,00	0,00	0,00	24 597 750,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 964 658,00	1 619 300,00	913 750,00	0,00	0,00	2 533 050,00
1.3.1.1	Zimowe utrzymanie dróg - teren gminy -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2022	2024	600 000,00	300 000,00	220 000,00	0,00	0,00	520 000,00
1.3.1.2	Remont dróg gminnych ul.Górna, ul.Polna - Fundusz Dróg Samorządowych -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2022	2023	1 250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.1.3	Dowożenie uczniów do szkół -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2022	2024	1 877 658,00	942 300,00	613 750,00	0,00	0,00	1 556 050,00
1.3.1.4	Oczyszczanie ulic miasta -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2022	2024	220 000,00	110 000,00	80 000,00	0,00	0,00	190 000,00
1.3.1.5	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy Opatów do 2033 roku -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2022	2023	17 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 852 700,00	22 064 700,00	0,00	0,00	0,00	22 064 700,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej Wąworków - Funduz Dróg Samorządowych -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2022	2023	650 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.2	Termomodernizacja budynku Warsztatów Terapii Zajęciowej Nr 1 w Opatowie - pomoc finansowa -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2022	2023	11 700,00	11 700,00	0,00	0,00	0,00	11 700,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Kompleksowa modernizacja obiektów kulturalnych na terenie Miasta Opatowa i solectw Opatowa - Polski Ład II -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2022	2023	11 215 000,00	10 990 000,00	0,00	0,00	0,00	10 990 000,00
1.3.2.4	Przebudowa i rozbudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Nikisiałka Mała -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2021	2023	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.5	Europejskie Centrum Templariuszy - Polski Ład I -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2022	2023	11 476 000,00	10 433 000,00	0,00	0,00	0,00	10 433 000,00
1.3.2.6	Rewitalizacja i zagospodarowanie zbiorników wodnych w karwowie, Gojcowie o Kochowie - dokumentacja -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2022	2023	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

Objaśnienia

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF), której obowiązek sporządzania począwszy od roku 2011, wprowadzony został przepisami Ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 roku, jest instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

Wieloletnia Prognoza Finansowa umożliwia weryfikację długookresowej stabilności finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Pod pojęciem stabilności należy rozumieć zdolność do obsługi zobowiązań i utrzymania płynności finansowej w długiej perspektywie. Z założenia WPF jest dokumentem strategicznym i priorytetowym jeśli chodzi o wytyczanie kierunków rozwoju jednostki samorządu terytorialnego, poprzez długoplanowe ujęcie potrzeb i możliwości gminy. Pomimo trudności, jakie wiążą się z przewidywaniem sytuacji finansowej gminy w perspektywie wieloletniej, uznaje się, że korzyścią płynącą z tych działań jest tworzenie warunków do prowadzenia racjonalnej i zrównoważonej polityki finansowej. Planowanie wieloletnie umożliwia kompleksową ocenę kondycji finansowej gminy w dłuższej perspektywie, zachęca do koncentracji zasobów, także finansowych, na istotnych przedsięwzięciach oraz unikania rozproszenia zasobów na realizację zamierzeń o znikomym znaczeniu. Poprzez prezentowanie w przejrzysty i jasny sposób następstw budżetowych obecnie podejmowanych decyzji, planowanie wieloletnie pomaga ujawnić potencjalne problemy finansowe, z jakimi mogą być skonfrontowane budżety konstruowane w latach następnych.

Uchwała Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów, tak jak w latach ubiegłych, przedstawia perspektywę finansową, możliwości inwestycyjne i ocenę zdolności kredytowej Gminy w przyszłych latach na podstawie planowanych wielkości dochodów i wydatków budżetu gminy, wykazu przedsięwzięć i prognozy długu JST.

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów na lata 2023 – 2035 został opracowany, na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, zgodnie ze wzorem WPF dla jednostek samorządu terytorialnego zamieszczonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku, (Dz.U. z 2015 r. poz. 92 z późn. zm.). WPF obejmuje wykaz przedsięwzięć wydatków bieżących i majątkowych na lata 2023 – 2025, w którym określona jest kwota limitu zobowiązań jakie organ wykonawczy może zaciągnąć w okresie objętym prognozą w celu realizacji określonego przedsięwzięcia zgodnie z art. 226 ust.3 pkt.4 i 5 oraz na podstawie prognozy długu obejmując okres do 2035 roku, na który zaciągnięte zostały zobowiązania. Wartości przyjęte w WPF dla roku 2023 są zgodne z projektem uchwały budżetowej na 2023 rok, a podstawową zasadą przy opracowaniu projektu była ocena realnych potrzeb jednostek organizacyjnych gminy.

Wykaz przedsięwzięć to odrębne informacje dla każdego przedsięwzięcia zawierające: nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za wykonanie zadania, okres realizacji i łączną kwotę nakładów finansowych, źródła finansowania oraz limity wydatków i zobowiązań w poszczególnych latach objętych prognozą.

Katalog przedsięwzięć wypracowany został przez Gminę w oparciu o możliwości finansowania ich przy pomocy środków z UE.

Gmina Opatów podpisała umowy na następujące przedsięwzięcia: „Poprawa efektywności oświetlenia ulicznego na terenie Miasta i Gminy Opatów”, „Rewitalizacja miasta Opatowa”. W wartościach kosztorysowych natomiast przyjęte zostały do budżetu następujące zadania: „Kompleksowa modernizacja obiektów kulturalnych na terenie Miasta Opatowa i sołectw Gminy Opatów – Polski Ład II” oraz „Europejskie Centrum Templariuszy – Polski Ład I”. W wyniku szybkiego wzrostu cen towarów i usług należy założyć wskazane w budżecie kwoty za niewystarczające. Po zamknięciu roku budżetowego 2022 ustalone zostaną

wolne środki, które zostaną przeznaczone na dowartościowanie w/w zadań, w przypadku takiej konieczności.

Podstawą opracowania WPF Gminy Opatów począwszy od 2023 roku, były dane sprawozdawcze z wykonania budżetu gminy za lata 2020, 2021, wartości planowane na dzień 30.09.2022 oraz przewidywane wykonanie do końca 2022 roku. Do planowania wysokości dotacji, subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych na rok 2023, wykorzystano dane Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, Ministerstwa Finansów i Krajowego Biura Wyborczego.

Wytyczne Ministerstwa Finansów z dnia 3 października 2022 roku, dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego obejmujące: w zakresie prognozy wysokości dochodów bieżących wskaźnik wzrostu PKB, w zakresie wydatków bieżących (w tym wynagrodzeń oraz wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST) wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych CPI, przedstawiają się następująco:

1. PKB – dynamika realna (%); 2022 – 104,6 %, 2023 – 101,7 %, 2024 – 103,1 %, 2025 – 103,1 %,
2. CPI – dynamika średnioroczna (%); 2022 – 110,1 %, 2023 – 108,1 %, 2024 – 104,6 %, 2025 – 103,3 %,

Opracowując prognozę dochodów bieżących mających najistotniejszy wpływ na gospodarkę finansową gminy, przyjęto ostrożny wzrost dochodów plasujący się w przedziale od 1,8 % do 4,0 %. Głównym źródłem dochodów bieżących są: dochody podatkowe, subwencje oraz udziały w podatkach – PIT i CIT.

W dochodach podatkowych, w których głównym źródłem jest podatek od nieruchomości i podatek rolny, w 2023 roku planuje się wzrost stawek podatkowych średnio o 20% w granicy zbliżonej do wskaźnika inflacji. Według szacunków Głównego Urzędu Statystycznego inflacja w październiku wyniosła 17,9 %. Wskaźnik ten jest konsekwencją wzrostu niepewności, zaburzenia w handlu i na rynkach finansowych, w wyniku wybuchu wojny w Ukrainie 24 lutego br. oraz epidemii COVID-19. Jest efektem wysokich kosztów transportu oraz zakłóceń w globalnych łańcuchach dostaw, podwyżek cen energii, tj. cen paliw w wyniku wzrostu cen ropy naftowej na rynkach światowych oraz cen energii elektrycznej i gazu, jak wynika z wyjaśnień do założeń Budżetu Państwa na 2023 rok.

Dochodami najbardziej odzwierciedlającymi koniunkturę gospodarczą są dochody z podatków bezpośrednich: PIT – podatek dochodowy od osób fizycznych oraz CIT – podatek dochodowy od osób prawnych. Poziom dochodów w poszczególnych latach, z tytułu PIT i CIT przyjęto na podstawie prognoz wykonania budżetu za 2022 rok i wytycznych Ministerstwa Finansów na 2023 rok. W udziałach w PIT wzrost zaplanowano w przedziale od 2,1 % do 3,1 %, natomiast wzrost w udziałach CIT zaplanowano na poziomie 2,7 %. Ministerstwo Finansów zmniejszyło nieznacznie w stosunku do 2022 roku wpływ do budżetu gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (zmniejszenie o 166 227 zł). W związku z niekorzystnymi dla jednostek samorządu terytorialnego zjawiskami gospodarczymi związanymi z konieczności ponoszenia podwyższonych kosztów funkcjonowania Ministerstwo Finansów przyznało gminie kwotę 2 888 418,57 zł stanowiącą dodatkowe dochody z tytułu udziału we wpływach z podatków PIT. Środki zostaną postawione do dyspozycji w sukcesywnie w ratach do końca 2022 roku. Przeznaczenie dodatkowych źródeł jest elastyczne, gminy mogą przeznaczyć je zarówno na pokrycie wydatków bieżących jak i wydatków inwestycyjnych, jedynym warunkiem zgodnie z zapisami art. 70k ust. 1 Ustawy z 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego jest wydatkowanie 15 % wartości na zadania z zakresu poprawy efektywności energetycznej, rozwoju odnawialnych źródeł energii oraz ograniczenia kosztów zakupu ciepła i energii w okresie do 2027 roku.

W 2023 roku Gmina zaplanowała odzyskanie podatku VAT w szacunkowej kwocie 0,5 mln zł od wniesionego w formie aportu majątku trwałego do PGKiM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Opatowie powstałego w wyniku przeprowadzenia inwestycji pn. „Budowa kanalizacji w miejscowości Lipowa i Kornacie”.

W zakresie dochodów z majątku w 2023 roku planuje się sprzedaż na poziomie 750 tys.zł, w następnych latach następuje stopniowy spadek aż do roku 2026. Prognozę powyższą oparto o katalog zasobu mienia komunalnego, przeznaczonego do zbycia:

1. nieruchomości przygotowane do lokowania inwestycji w ilości 6 szt. w Opatowie i 1 szt. w Wąworkowie o łącznej powierzchni 4,665 ha, częściowo objęte strefą ekonomiczną – szacunkowa wartość 2 000 000 zł,
2. nieruchomość zabudowana położona w Karwowie o powierzchni 0,3157 ha – wartość wg operatu szacunkowego – 69 000 zł,
3. nieruchomość niezabudowana położona w Jałowesach o powierzchni 0,3204 ha – wartość wg operatu szacunkowego 46 266 zł,
4. nieruchomość niezabudowana położona w Opatowie przy ul. Partyzantów o powierzchni 0,0530 ha – wartość wg operatu szacunkowego – 32 653 zł,
5. nieruchomość niezabudowana położona w Opatowie o powierzchni 431 m² – wartość wg operatu szacunkowego 52 513 zł,
6. lokale mieszkalne (5 szt.) – wartość szacunkowa 250 000 zł – plan na 2023 rok.

Wydatki bieżące w 2023 roku oszacowano na podstawie wykonania wydatków w latach poprzednich oraz uwzględniając zadania związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich, które przedstawia załącznik nr 3 do WPF. W latach 2024 – 2035 zaplanowano wzrost wydatków bieżących w przedziale od 1,7 % do 2,9 %. Jest to bardzo ostrożny wzrost, w porównaniu do planowanej przez Ministerstwo Finansów inflacji.

Począwszy od 2025 roku zaprognozowano budżet nadwyżkowy. Nadwyżka operacyjna, stanowiącą różnicę między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi została rozdysponowana na obsługę zadłużenia, a następnie, po uwzględnieniu dochodów majątkowych przeznaczona na finansowanie inwestycji Gminy Opatów.

W roku budżetowym 2023 zaplanowano deficyt budżetowy w kwocie **8 032 725,72 zł**. Celem pokrycia ujemnego wyniku finansowego zaplanowano zaciągnięcie kredytu długoterminowego w kwocie **1 300 000 zł**, stanowiącego pokrycie wkładu własnego do przedsięwzięcia pn. „Kompleksowa modernizacja obiektów kulturalnych na terenie Miasta Opatowa i sołectw Gminy Opatów – Polski Ład II” w kwocie 900 000 zł oraz „Europejskie Centrum Templariuszy – Polski Ład I” w kwocie 400 000 zł. Na zadanie „Poprawa efektywności oświetlenia ulicznego na terenie Miasta i Gminy Opatów” wskazano środki w kwocie **589 146 zł** jako przychody z niewykorzystanych w 2020 roku środków pieniężnych na rachunku budżetu z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Na zadanie „Rewitalizacja miasta Opatowa” wskazano środki w kwocie **1 581 925 zł** jako przychody z otrzymanych w 2021 roku środków pieniężnych w ramach z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Na zadanie „Przebudowa i rozbudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Nikisiałka Mała” wskazano środki w kwocie **250 000 zł** jako przychody z otrzymanych w 2021 roku środków pieniężnych w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – Fundusz PGR na realizację inwestycji w miejscowościach, w których funkcjonowały zlikwidowane państwowe przedsiębiorstwa gospodarki rolnej. Wprowadzono przychody w częściowej kwocie przyznanej Gminie Opatów na inwestycje wodno – kanalizacyjne, tj. **750 000 zł**. Wprowadzono wolne środki w kwocie **1 135 200 zł** wypracowane w 2021 roku a nie wprowadzone do budżetu 2022 roku z uwagi na realizację zadań inwestycyjnych w 2023 roku budżetowym. Wprowadzono przychody w kwocie **330 569 zł** stanowiące zabezpieczenie zadania pn. „Cyfrowa Gmina” na podstawie umowy Nr 4499/2022 w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014 – 2020 działanie 5. Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia. Wprowadzono przychody w kwocie **107 466,72 zł** stanowiące zabezpieczenie zadania pn. „Mobilność edukacyjna osób” w ramach Programu ERASMUS+, realizowanego przez Szkołę Podstawową Nr 2 w Opatowie. Ponadto wskazano jako wolne środki kwotę **2 888 419 zł**, przyznane Gminie dodatkowe dochody z tytułu udziału we wpływach z podatków PIT.

Ustawa z dnia 14 grudnia 2018 roku o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r. poz. 2500 z późn. zm.) wprowadziła istotne zmiany w sposobie planowania i wykonywania zarówno uchwały budżetowej jak i WPF. Zmiany dotyczą relacji spłaty zobowiązań. Zasadniczo zmienił się sposób ustalania wskaźników: rocznego wskaźnika spłaty i maksymalnego. Ustawodawca wydłużył także okres, z którego przyjmowane są wartości budżetowe do obliczenia wskaźnika maksymalnego (średnia

arytmetyczna) – z trzech do siedmiu lat poprzedzających rok budżetowy. Dał również możliwość wyboru korzystniejszego wskaźnika – średnia z trzech lub średnia z siedmiu lat w okresie 2020 – 2025.

Rok 2022 jest kolejnym wnoszącym zmiany w funkcjonowaniu warunkowym finansów publicznych. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych ulega złagodzeniu, mianowicie wynik między dochodami a wydatkami bieżącymi może być wartością ujemną, której pokrycie stanowią przychody wskazane w art. 217 ust 2 pkt. 5, 6, 7 i 8 tj. nadwyżka budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszona o środki określone w pkt 8; wolne środki jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych; spłata udzielonych pożyczek w latach ubiegłych; niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi odrębnymi ustawami oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków. Ponadto w latach 2022 – 2025 JST może w danym roku budżetowym przekroczyć wskazaną relację, pod warunkiem, że w latach 2022 – 2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach

Mając na uwadze potrzeby inwestycyjne naszej Gminy koniecznym jest dbałość o budżetową nadwyżkę operacyjną, tj. dbałość o wysoki dodatni wynik finansowy pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Ta relacja zapewni przede wszystkim możliwość spłaty zadłużenia z pominięciem obcych źródeł finansowania.



Gmina Opatów

ul. Plac Obrońców Pokoju 34, 27 - 500 Opatów
Tel. +48 15 8681300
www.umopatow.pl

Numer załącznika

Uchwała numer "podjęcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów na lata 2023 - 2035," została podjęta następującą proporcją głosów: za 10, przeciw 0, wstrzymało się 0.

Uchwała została podjęta w trybie jawnym, zwykłą większością głosów.
Data i godzina głosowania: 2022.12.29 15:33:37

Radni zagłosowali jak poniżej:

Za	
1.	<i>Jolanta Baran</i>
2.	<i>Waldemar Bocheński</i>
3.	<i>Jacek Cheba</i>
4.	<i>Krzysztof Kawalec</i>
5.	<i>Klaudiusz Kędziora</i>
6.	<i>Magdalena Masternak</i>
7.	<i>Małgorzata Szczepańska</i>
8.	<i>Beata Górecka</i>
9.	<i>Stanisław Wysopal</i>
10.	<i>Andrzej Żychowski</i>

Przeciw	
	<i>BRAK</i>

Wstrzymało się	
	<i>BRAK</i>

Obecni radni, którzy nie wzięli udziału w głosowaniu	
	<i>BRAK</i>

Operatorem systemu był *Admin*.

Wygenerowano z systemu DSSS Vote za pośrednictwem oprogramowania DSSS Vote App.