

**Uchwała Nr LXIV/570/2023**

**Rady Miejskiej w Opatowie**

**z dnia 28 grudnia 2023 roku**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów na lata 2024 – 2035**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz.U. z 2023 r. poz. 40 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 2023 r. poz. 1270 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 2023 r. poz. 103 z późn. zm.) **Rada Miejska w Opatowie** uchwała, co następuje:

**§ 1**

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Opatów na lata 2024 – 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 2024 – 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 LI/464/2022 Rady Miejskiej w Opatowie z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów na lata 2023 – 2035 z późniejszymi zmianami.

## **§ 6**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Opatów

## **§ 7**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Przewodnicząca  
Rady Miejskiej w Opatowie

/ mgr Beata Górecka /

## 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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	71 313 994,00	44 928 646,00	10 437 780,00	345 117,00	15 645 432,00	7 439 531,00	11 060 786,00	4 510 000,00	26 385 348,00	600 000,00	25 775 348,00	
2025	57 734 410,00	48 335 410,00	10 687 780,00	355 117,00	16 045 432,00	9 412 711,00	11 834 370,00	4 610 000,00	9 399 000,00	400 000,00	8 999 000,00	
2026	49 595 410,00	49 395 410,00	10 937 780,00	365 117,00	16 345 432,00	9 486 295,00	12 260 786,00	4 710 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2027	50 405 410,00	50 405 410,00	11 137 780,00	375 117,00	16 645 432,00	9 686 295,00	12 560 786,00	4 810 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	51 415 410,00	51 415 410,00	11 337 780,00	385 117,00	16 945 432,00	9 886 295,00	12 860 786,00	4 910 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	52 325 410,00	52 325 410,00	11 537 780,00	395 117,00	17 145 432,00	10 086 295,00	13 160 786,00	5 010 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	53 135 410,00	53 135 410,00	11 737 780,00	405 117,00	17 345 432,00	10 286 295,00	13 360 786,00	5 110 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	53 945 410,00	53 945 410,00	11 937 780,00	415 117,00	17 545 432,00	10 486 295,00	13 560 786,00	5 210 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	54 755 410,00	54 755 410,00	12 137 780,00	425 117,00	17 745 432,00	10 686 295,00	13 760 786,00	5 310 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	55 565 410,00	55 565 410,00	12 337 780,00	435 117,00	17 945 432,00	10 886 295,00	13 960 786,00	5 410 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	56 375 410,00	56 375 410,00	12 537 780,00	445 117,00	18 145 432,00	11 086 295,00	14 160 786,00	5 510 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	57 185 410,00	57 185 410,00	12 737 780,00	455 117,00	18 345 432,00	11 286 295,00	14 360 786,00	5 610 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	72 448 578,00	45 472 546,00	19 729 570,00	0,00	0,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00	26 976 032,00	26 976 032,00	1 538 153,00
2025	56 484 410,00	46 000 000,00	19 771 610,00	0,00	0,00	947 000,00	0,00	0,00	0,00	10 484 410,00	10 484 410,00	8 853,00
2026	48 345 410,00	47 000 000,00	20 071 610,00	0,00	0,00	867 300,00	0,00	0,00	0,00	1 345 410,00	1 345 410,00	8 853,00
2027	49 155 410,00	48 000 000,00	20 271 610,00	0,00	0,00	786 700,00	0,00	0,00	0,00	1 155 410,00	1 155 410,00	8 853,00
2028	50 165 410,00	48 800 000,00	20 571 610,00	0,00	0,00	696 000,00	0,00	0,00	0,00	1 365 410,00	1 365 410,00	8 853,00
2029	51 044 478,00	49 700 000,00	20 871 610,00	0,00	0,00	616 000,00	0,00	0,00	0,00	1 344 478,00	1 344 478,00	6 197,00
2030	51 985 410,00	50 600 000,00	21 171 610,00	0,00	0,00	524 400,00	0,00	0,00	0,00	1 385 410,00	1 385 410,00	0,00
2031	52 745 410,00	51 400 000,00	21 471 610,00	0,00	0,00	448 800,00	0,00	0,00	0,00	1 345 410,00	1 345 410,00	0,00
2032	53 595 410,00	52 200 000,00	21 771 610,00	0,00	0,00	369 200,00	0,00	0,00	0,00	1 395 410,00	1 395 410,00	0,00
2033	54 405 410,00	53 000 000,00	22 071 610,00	0,00	0,00	287 600,00	0,00	0,00	0,00	1 405 410,00	1 405 410,00	0,00
2034	55 165 410,00	53 800 000,00	22 371 610,00	0,00	0,00	207 000,00	0,00	0,00	0,00	1 365 410,00	1 365 410,00	0,00
2035	55 935 410,00	54 600 000,00	22 671 610,00	0,00	0,00	128 400,00	0,00	0,00	0,00	1 335 410,00	1 335 410,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-1 134 584,00	0,00	2 284 584,00	1 150 000,00	0,00	559 984,00	559 984,00	574 600,00	574 600,00
2025	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 280 932,00	1 280 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 210 000,00	1 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 932,00	1 280 932,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 210 000,00	1 210 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 410 932,00	0,00	-543 900,00	590 684,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 160 932,00	0,00	2 335 410,00	2 335 410,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 910 932,00	0,00	2 395 410,00	2 395 410,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 660 932,00	0,00	2 405 410,00	2 405 410,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 410 932,00	0,00	2 615 410,00	2 615 410,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 130 000,00	0,00	2 625 410,00	2 625 410,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 980 000,00	0,00	2 535 410,00	2 535 410,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 780 000,00	0,00	2 545 410,00	2 545 410,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 620 000,00	0,00	2 555 410,00	2 555 410,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 460 000,00	0,00	2 565 410,00	2 565 410,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	2 575 410,00	2 575 410,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 585 410,00	2 585 410,00	

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.



Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	5,68%	1,14%	2,74%	16,13%	16,13%	TAK	TAK
2025	5,67%	8,43%	x	14,03%	14,03%	TAK	TAK
2026	5,33%	8,18%	x	12,17%	12,17%	TAK	TAK
2027	5,02%	7,84%	x	10,83%	10,83%	TAK	TAK
2028	4,71%	7,97%	x	9,74%	9,74%	TAK	TAK
2029	4,51%	7,67%	x	7,38%	7,38%	TAK	TAK
2030	3,91%	7,14%	x	5,97%	5,97%	TAK	TAK
2031	3,79%	6,89%	x	6,91%	6,91%	TAK	TAK
2032	3,47%	6,64%	x	7,73%	7,73%	TAK	TAK
2033	3,24%	6,39%	x	7,48%	7,48%	TAK	TAK
2034	3,13%	6,14%	x	7,22%	7,22%	TAK	TAK
2035	3,00%	5,91%	x	6,98%	6,98%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	środkami określonymi 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 ustawy	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	środkami określonymi 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	338 236,00	338 236,00	338 236,00	6 027 378,00	6 027 378,00	5 282 718,00	338 236,00	338 236,00	338 236,00
2025	126 416,00	126 416,00	126 416,00	0,00	0,00	0,00	126 416,00	126 416,00	126 416,00
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 <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	959 999,00	959 999,00	440 941,00	25 912 199,00	2 750 320,00	23 161 879,00	0,00	0,00	8 853,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	10 860 616,00	1 128 616,00	9 732 000,00	0,00	0,00	8 853,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 853,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 853,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 853,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 197,00	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 180 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr LXIV/570/2023  
Rady Miejskiej w Opatowie  
z dnia 28 grudnia 2023 roku

Dokument podpisany elektronicznie

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)				54 055 948,00	25 912 199,00	10 860 616,00	0,00	0,00	29 416 047,00
1.a	- wydatki bieżące				4 654 417,00	2 750 320,00	1 128 616,00	0,00	0,00	3 073 857,00
1.b	- wydatki majątkowe				49 401 531,00	23 161 879,00	9 732 000,00	0,00	0,00	26 342 190,00
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:				5 559 272,00	1 298 235,00	126 416,00	0,00	0,00	1 424 651,00
1.1.1	- wydatki bieżące				464 652,00	338 236,00	126 416,00	0,00	0,00	464 652,00
1.1.1.1	Rozwój Edukacji przedszkolnej na terenie Miasta Opatowa na zwiększenie jakości nauczania -	PRZEDSZKOLE PUBLICZNE W OPATOWIE BAJKOWY ZAKĄTEK	2024	2025	464 652,00	338 236,00	126 416,00	0,00	0,00	464 652,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 094 620,00	959 999,00	0,00	0,00	0,00	959 999,00
1.1.2.2	Poprawa efektywności oświetlenia ulicznego na terenie Miasta i Gminy Opatów -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2018	2024	4 142 621,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.1.2.3	Przebudowa i wyposażenie budynków świetlic wiejskich w Gojcowie i Strzyżowicach -	OPATÓW	2023	2024	951 999,00	929 999,00	0,00	0,00	0,00	929 999,00
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				48 496 676,00	24 613 964,00	10 734 200,00	0,00	0,00	27 991 396,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 189 765,00	2 412 084,00	1 002 200,00	0,00	0,00	2 609 205,00
1.3.1.1	Zimowe utrzymanie dróg - teren gminy -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2023	2025	720 000,00	400 000,00	320 000,00	0,00	0,00	720 000,00
1.3.1.2	Remont drogi gminnej nr 358030T w miejscowości Lipowa - Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2023	2024	945 350,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00
1.3.1.3	Remont drogi gminnej nr 358105T Włostów - Gojcow -Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg -	OPATÓW	2023	2024	818 215,00	809 984,00	0,00	0,00	0,00	10 005,00
1.3.1.4	Opracowanie Strategii Rozwoju Ponadlokalnego dla Obszaru Strategicznej Interwencji - Dolina Wisły na lata 2021 - 2030 -	OPATÓW	2023	2024	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.1.5	Opracowanie ogólnego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Opatów -	OPATÓW	2023	2025	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.6	Dowożenie uczniów do szkół -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2023	2025	1 264 200,00	792 000,00	472 200,00	0,00	0,00	1 264 200,00
1.3.1.7	Oczyszczanie ulic miasta -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2023	2025	220 000,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	220 000,00
1.3.1.8	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy Opatów do 2033 roku -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2022	2024	17 000,00	5 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				44 306 911,00	22 201 880,00	9 732 000,00	0,00	0,00	25 382 191,00
1.3.2.1	Rewitalizacja i zagospodarowanie zbiorników wodnych w Karwowie, Gojcowie i Kochowie -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2022	2024	2 705 961,00	1 910 961,00	0,00	0,00	0,00	82 192,00

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						
1.3.2.2	II etap Rewitalizacji zbiornika wodnego Karwów -	OPATÓW	2023	2024	2 190 000,00	2 190 000,00	0,00	0,00	0,00	2 148 000,00
1.3.2.3	Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców poprzez kompleksową modernizację dróg na terenie Miasta Opatowa -	OPATÓW	2023	2025	9 194 099,00	5 029 199,00	3 999 000,00	0,00	0,00	9 028 199,00
1.3.2.4	Cyberbezpieczny Samorząd -	OPATÓW	2023	2026	888 130,00	36 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Kompleksowa modernizacja obiektów kulturalnych na terenie Miasta Opatowa i sołectw Opatowa - Polski Ład II -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2022	2024	12 981 721,00	6 033 420,00	0,00	0,00	0,00	1 590 000,00
1.3.2.6	Europejskie Centrum Templariuszy - Polski Ład I -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2022	2025	11 976 000,00	6 500 000,00	5 373 000,00	0,00	0,00	11 873 000,00
1.3.2.7	Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika wodnego w Zochcinku na cele pola kampingowego - dokumentacja -	OPATÓW	2023	2024	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	50 800,00
1.3.2.8	Budowa łącznika sieci wodociągowej Nikisiałka Mała - Nikisiałka Duża -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2023	2024	200 000,00	151 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rozbudowa i przebudowa Przedszkola Publicznego w Opatowie -	Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	2023	2025	4 071 000,00	250 000,00	360 000,00	0,00	0,00	610 000,00

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr LXIV/570/2023  
Rady Miejskiej w Opatowie  
z dnia 28 grudnia 2023 roku

## 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 2024 – 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 2024 – 2065, 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 2024 są zgodne z

projektem uchwały budżetowej na 2024 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 Funduszy Rządowych oraz UE.

Gmina Opatów podpisała umowy na następujące przedsięwzięcia: „Remont drogi gminnej nr 358105T Włostów - Gojców”, „Rewitalizacja i zagospodarowanie zbiorników wodnych w Karwowie, Gojcowie i Kochowie”, „Kompleksowa modernizacja obiektów kulturalnych na terenie Miasta Opatowa i sołectw Gminy Opatów”. W wartościach kosztorysowych natomiast przyjęte zostały do budżetu następujące zadania: „Remont drogi gminnej nr 358030T w miejscowości Lipowa” Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg, „II etap Rewitalizacji zbiornika wodnego Karwów” Polski Ład, „Przebudowa i wyposażenie budynków świetlic wiejskich w Gojcowie i Strzyżowicach” - Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 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 2023 ustalone zostaną wolne środki, które zostaną przeznaczone na dowartościowanie w/w zadań, w przypadku takiej konieczności.

Podstawą opracowania WPF Gminy Opatów począwszy od 2024 roku, były dane sprawozdawcze z wykonania budżetu gminy za lata 2021, 2022, wartości planowane na dzień 30.09.2023 oraz przewidywane wykonanie do końca 2023 roku. Do planowania wysokości dotacji, subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych na rok 2024, wykorzystano dane Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, Ministerstwa Finansów i Krajowego Biura Wyborczego.

Wytyczne Ministerstwa Finansów z dnia 2 maja 2023 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 (%); 2023 – 100,9 %, 2024 – 102,8 %, 2025 – 103,2 %, 2026 – 103,0 %,
2. CPI – dynamika średnioroczna (%); 2023 – 110,9 %, 2024 – 106,4 %, 2025 – 103,8 %, 2026 – 103,0 %,

Opracowując prognozę dochodów bieżących mających najistotniejszy wpływ na gospodarkę finansową gminy, przyjęto ostrożny wzrost dochodów plasujący się w przedziale od 1,2 % do 2,2 %. 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 2024 roku planuje się zachowanie stawek podatkowych obowiązujących w roku poprzednim. Począwszy od 2025 roku zaplanowany został regularny wzrost wpływów z w/w podatków w granicach od 1,8 % do 2,1 %, mając na uwadze wypracowanie nadwyżki budżetowej umożliwiającej spłatę zadłużenia.

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 2023 rok i wytycznych Ministerstwa Finansów na 2024 rok. W 2024 roku wpływy z tytułu PIT Ministerstwo Finansów zaplanowało w wysokości 10 437 780 zł, tj. o 2 830 344 zł więcej w porównaniu rokiem 2023. Z wyjaśnień Ministerstwa Finansów zawartych z założeniami do projektu budżetu państwa na 2024 rok wynika, że dynamika wpływów z CIT i PIT wynika ze spodziewanych wysokich wpływów z rozliczenia rocznego podmiotów za 2022 rok. W dużej części będą one efektem wyjątkowych zysków osiągniętych przez podmioty z branży energetycznej oraz kształtowanie się funduszu wynagrodzeń w gospodarce narodowej oraz funduszu emerytur i rent. Począwszy od 2025 roku w udziałach w PIT w WPF zaplanowano wzrost w przedziale od 1,8 % do 2,4 %, natomiast wzrost w udziałach CIT zaplanowano na poziomie 2,7 %. W związku z niekorzystnymi dla jednostek samorządu terytorialnego zjawiskami gospodarczymi związanymi z koniecznością ponoszenia podwyższonych kosztów funkcjonowania Ministerstwo Finansów przyznało gminie kwotę 3 231 938 zł stanowiącą dodatkowe dochody z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej. Środki zostaną postawione do dyspozycji w sukcesywnie w ratach do końca 2023 roku. Przeznaczenie dodatkowych źródeł jest elastyczne, gminy mogą przeznaczyć je zarówno na pokrycie wydatków bieżących jak i wydatków inwestycyjnych.

W 2024 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 2024 roku planuje się sprzedaż na poziomie 600 tys.zł, w następnych latach następuje stopniowy spadek aż do roku 2026. Prognozę powyższą oparto o katalog zasobu mienia komunalnego, przeznaczonego do zbycia:

Informacja dodatkowa w zakresie majątku 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 Jałowęsach 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 m<sup>2</sup> – 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 2025 – 2035 zaplanowano wzrost wydatków bieżących w przedziale od 1,5 % do 2,2 %. Jest to bardzo ostrożny wzrost, w porównaniu do planowanej przez Ministerstwo Finansów inflacji.

Wybuch wojny w Ukrainie i jego konsekwencje w postaci gwałtownego wzrostu cen surowców na rynkach światowych (zwłaszcza energetycznych i rolnych) spowodowały wzrost inflacji. Zjawisko to było powszechne i występowało nie tylko w Polsce, ale także w zdecydowanej większości krajów rozwiniętych. Według założeń Rady Ministrów inflacja w 2023 roku wyniesie 12,0%, a w następnym 6,6 %. Głównymi czynnikami, które będą wpływały na obniżanie się inflacji będą stabilizacja cen surowców energetycznych i żywności na rynkach światowych, relatywnie niska dynamika spożycia prywatnego w bieżącym roku oraz restrykcyjna polityka pieniężna.

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 2024 zaplanowano deficyt budżetowy w kwocie **1 134 584 zł**. Pokrycie ujemnego wyniku finansowego zaplanowano z wolnych środków w kwocie **574 600 zł** stanowiące niewykorzystane środki z tytułu dodatkowej kwoty uzupełniającej subwencję ogólną przekazaną jednostkom samorządu terytorialnego w 2023 roku oraz przychody z niewykorzystanych w 2023 roku środków pieniężnych na rachunku budżetu z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie „Remont drogi gminnej nr 358105T Włostów – Gojców” w kwocie **559 984 zł**.

Ustawa z dnia 11 sierpnia 2021 roku o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r. poz. 1535 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 był kolejnym wnoszącym zmiany w funkcjonowaniu warunkowym finansów publicznych. Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych uległa 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. Wynik na działalności podstawowej o której mowa wyżej w 2022 rok wyniósł 5 216 394,76 zł, stanowi on nadwyżkę, która będzie brana pod uwagę w bilansowaniu średniej z lat 2022-2025.

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 2024 – 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: 2023.12.28 13:44:26

Radni zagłosowali jak poniżej:

<b>Za</b>		<b>Przeciw</b>	
1.	<i>Jolanta Baran</i>		<i>BRAK</i>
2.	<i>Waldemar Bocheński</i>		
3.	<i>Jacek Cheba</i>		
4.	<i>Dawid Kargulewicz</i>		
5.	<i>Krzysztof Kawalec</i>		
6.	<i>Rafał Schab</i>		
7.	<i>Wiesław Suska</i>		
8.	<i>Beata Górecka</i>		
9.	<i>Stanisław Wysopal</i>		
10.	<i>Andrzej Żychowski</i>		
<b>Wstrzymało się</b>		<b>Obecni radni, którzy nie wzięli udziału w głosowaniu</b>	
	<i>BRAK</i>		<i>BRAK</i>

Operatorem systemu był *Admin*.

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