RADA GMINY OŻAROWICE
ul. Dworcowa 15
42-625 Ożarowice

UCHWAŁA NR XXX.536.2021
RADY GMINY OŻAROWICE

z dnia 21 grudnia 2021 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ożarowice na lata 2022-2034

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

Rada Gminy Ożarowice
uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2022-2034 wraz z informacją o kształtowaniu się długu i o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objaśnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy do :

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

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, do wysokości 30.000.000 zł.

3. dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przesięwzięć, 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 z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

§ 3. Traci moc Uchwała Nr XXI.372.2020 Rady Gminy Ożarowice z dnia 17 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ożarowice na lata 2021-2034 z późn. zmianami z dniem 1 stycznia 2022 r.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r. i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Ożarowice.

Przewodniczący Rady Gminy
Ożarowice
Czernikarz Marian
mgr inż. Marian Czernikarz

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXX.536.2021
Rady Gminy Ożarowice
z dnia 21 grudnia 2021 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ożarowice

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:									
		Dochody bieżące x	z tego:						Dochody majątkowe x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2022	50 488 017,32	35 718 131,43	8 152 644,00	923 378,00	6 736 612,00	5 014 356,95	14 891 140,48	8 500 000,00	14 769 885,89	4 000 000,00	10 769 885,89
2023	41 539 703,00	37 739 703,00	8 454 292,00	957 543,00	7 685 867,00	5 199 888,00	15 442 113,00	8 814 500,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00
2024	39 760 592,00	39 260 592,00	8 750 192,00	991 057,00	8 154 872,00	5 381 884,00	15 982 587,00	9 123 008,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2025	41 234 714,00	40 734 714,00	9 056 449,00	1 025 744,00	8 440 293,00	5 570 250,00	16 641 978,00	9 442 313,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2026	42 360 429,00	42 160 429,00	9 373 425,00	1 061 645,00	8 735 703,00	5 765 209,00	17 224 447,00	9 772 794,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2027	43 793 883,00	43 593 883,00	9 692 121,00	1 097 741,00	9 032 717,00	5 961 226,00	17 810 078,00	10 105 069,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2028	44 313 182,00	44 313 182,00	9 852 041,00	1 115 854,00	9 181 757,00	6 059 586,00	18 103 944,00	10 271 803,00	0,00	0,00	0,00
2029	45 000 037,00	45 000 037,00	10 004 748,00	1 133 150,00	9 324 074,00	6 153 510,00	18 384 555,00	10 431 016,00	0,00	0,00	0,00
2030	45 652 538,00	45 652 538,00	10 149 817,00	1 149 581,00	9 459 273,00	6 242 736,00	18 651 131,00	10 582 266,00	0,00	0,00	0,00
2031	46 291 673,00	46 291 673,00	10 291 914,00	1 165 675,00	9 591 703,00	6 330 134,00	18 912 247,00	10 730 418,00	0,00	0,00	0,00
2032	46 916 611,00	46 916 611,00	10 430 855,00	1 181 412,00	9 721 191,00	6 415 591,00	19 167 562,00	10 875 279,00	0,00	0,00	0,00
2033	47 526 526,00	47 526 526,00	10 566 456,00	1 196 770,00	9 847 566,00	6 498 994,00	19 416 740,00	11 016 658,00	0,00	0,00	0,00
2034	48 120 608,00	48 120 608,00	10 698 537,00	1 211 730,00	9 970 661,00	6 580 231,00	19 659 449,00	11 154 366,00	0,00	0,00	0,00

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

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

[3] W pozycji wykazuje się dochody o charakterze odsetkowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje odsetki od budżetu państwa, na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziału 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	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	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	54 214 071,32	36 478 927,41	15 238 794,00	0,00	0,00	604 133,00	0,00	238 930,00	15 027,00	17 735 143,91	17 735 143,91	10 199 880,41
2023	41 358 982,98	36 640 780,00	15 457 226,00	0,00	0,00	567 712,00	0,00	228 489,00	15 027,00	4 718 202,98	4 718 202,98	0,00
2024	37 823 208,75	36 897 340,00	15 665 899,00	0,00	0,00	537 285,00	0,00	223 631,00	15 027,00	925 868,75	925 868,75	0,00
2025	39 014 714,00	37 174 665,00	15 861 723,00	0,00	0,00	507 609,00	0,00	214 658,00	15 027,00	1 840 049,00	1 840 049,00	0,00
2026	40 140 429,00	37 603 008,00	16 059 995,00	0,00	0,00	477 613,00	0,00	199 432,00	15 027,00	2 537 421,00	2 537 421,00	0,00
2027	41 363 883,00	38 495 754,00	16 461 495,00	0,00	0,00	442 224,00	0,00	178 928,00	15 027,00	2 868 129,00	2 868 129,00	0,00
2028	41 883 182,00	39 406 306,00	16 873 032,00	0,00	0,00	401 438,00	0,00	153 142,00	15 027,00	2 476 876,00	2 476 876,00	0,00
2029	42 348 501,00	40 322 818,00	17 294 858,00	0,00	0,00	342 828,00	0,00	120 450,00	15 027,00	2 025 683,00	2 025 683,00	0,00
2030	43 052 538,00	41 247 839,00	17 727 229,00	0,00	0,00	268 350,00	0,00	80 850,00	15 027,00	1 804 699,00	1 804 699,00	0,00
2031	43 841 673,00	42 210 414,00	18 170 410,00	0,00	0,00	206 438,00	0,00	45 788,00	15 027,00	1 631 259,00	1 631 259,00	0,00
2032	44 466 611,00	43 209 587,00	18 624 670,00	0,00	0,00	155 512,00	0,00	15 262,00	15 027,00	1 257 024,00	1 257 024,00	0,00
2033	45 026 526,00	44 228 602,00	19 090 287,00	0,00	0,00	98 175,00	0,00	0,00	0,00	797 924,00	797 924,00	0,00
2034	45 520 608,00	45 266 838,00	19 567 544,00	0,00	0,00	33 150,00	0,00	0,00	0,00	253 770,00	253 770,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			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
2022	-3 726 054,00	0,00	5 770 054,00	0,00	0,00	3 327 000,00	1 283 000,00	2 443 054,00	2 443 054,00
2023	180 720,02	180 720,02	1 642 538,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1 642 538,02	0,00
2024	1 937 383,25	1 937 383,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 220 000,00	2 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 220 000,00	2 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 430 000,00	2 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 430 000,00	2 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 651 536,00	2 651 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 600 000,00	2 600 000,00	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:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 044 000,00	2 044 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 823 258,04	1 823 258,04	47 000,00	0,00	47 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 937 383,25	1 937 383,25	56 708,25	0,00	56 708,25
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 220 000,00	2 220 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 220 000,00	2 220 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 430 000,00	2 430 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 430 000,00	2 430 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 651 536,00	2 651 536,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00	2 450 000,00	550 000,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00

[7] W pozycji należy ująć wszystkie przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu [x]	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu [x]				
		z tego:								
	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]			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 [β] a wydatkami bieżącymi [x]
Lp	5.1.3	5.1.3.1	5.1.3.2	5.1.3.3	5.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 312 177,29	0,00	-760 795,98	5 009 258,02
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	26 488 919,25	0,00	1 098 923,00	1 098 923,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	24 551 536,00	0,00	2 363 252,00	2 363 252,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	22 331 536,00	0,00	3 560 049,00	3 560 049,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	20 111 536,00	0,00	4 557 421,00	4 557 421,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 681 536,00	0,00	5 098 129,00	5 098 129,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	15 251 536,00	0,00	4 906 876,00	4 906 876,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 600 000,00	0,00	4 677 219,00	4 677 219,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	4 404 699,00	4 404 699,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 550 000,00	0,00	4 081 259,00	4 081 259,00
2032	x	x	x	x	550 000,00	0,00	5 100 000,00	0,00	3 707 024,00	3 707 024,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	3 297 924,00	3 297 924,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 853 770,00	2 853 770,00

[β] Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio 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 dodatkowych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 236 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[x]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)[x]		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[x]
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	7,67%	-1,04%	11,99%	22,16%	23,06%	TAK	TAK
2023	6,46%	5,12%	16,80%	19,09%	19,99%	TAK	TAK
2024	6,43%	8,56%	10,04%	18,31%	19,21%	TAK	TAK
2025	7,10%	11,57%	x	15,26%	16,16%	TAK	TAK
2026	6,82%	13,83%	x	8,25%	8,45%	TAK	TAK
2027	7,12%	14,72%	x	7,25%	7,45%	TAK	TAK
2028	6,96%	13,88%	x	7,50%	7,70%	TAK	TAK
2029	7,36%	12,92%	x	9,52%	9,52%	TAK	TAK
2030	7,03%	11,86%	x	11,51%	11,51%	TAK	TAK
2031	6,50%	10,73%	x	12,48%	12,48%	TAK	TAK
2032	5,00%	9,54%	x	12,79%	12,79%	TAK	TAK
2033	6,33%	8,28%	x	12,50%	12,50%	TAK	TAK
2034	6,34%	6,95%	x	11,70%	11,70%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki 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	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
2022	265 535,95	265 535,95	265 535,95	10 769 885,89	10 769 885,89	10 769 885,89	365 765,05	102 593,45	91 155,95
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 380,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 380,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 380,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 380,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 690,00	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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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	10 199 880,41	10 199 880,41	9 689 886,39	13 253 002,96	555 765,05	12 697 237,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	681 380,00	81 380,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	31 380,00	31 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	31 380,00	31 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	31 380,00	31 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	15 690,00	15 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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:					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	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
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	2 044 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 027,00	0,00
2023	1 823 258,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	15 027,00	0,00
2024	1 937 383,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	15 027,00	0,00
2025	2 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	15 027,00	0,00
2026	2 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	15 027,00	0,00
2027	2 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	15 027,00	0,00
2028	2 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	15 027,00	0,00
2029	2 651 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	15 027,00	0,00
2030	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	15 027,00	0,00
2031	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	15 027,00	0,00
2032	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	565 027,00	0,00
2033	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 600 000,00	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 zostaną pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3. – 8.3.1.1 i pozycji z działu 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu nieuregulowanych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu nieuregulowanych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu nieuregulowanych poręczeń i gwarancji, występujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXX.536.2021
Rady Gminy Ożarowice
z dnia 21 grudnia 2021 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 805 225,	13 253 002,96	681 380,00	31 380,00	31 380,00	31 380,00
1.a	- wydatki bieżące				1 867 887,9	555 765,05	81 380,00	31 380,00	31 380,00	31 380,00
1.b	- wydatki majątkowe				26 937 337,	12 697 237,91	600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				24 616 856, 01	10 565 645,46	31 380,00	31 380,00	31 380,00	31 380,00
1.1.1	- wydatki bieżące				931 875,60	365 765,05	31 380,00	31 380,00	31 380,00	31 380,00
1.1.1.1	Odnawialne źródła energii szansą na poprawę jakości powietrza w Gminie Ożarowice	OŻAROWICE	2017	2027	787 625,60	263 171,60	31 380,00	31 380,00	31 380,00	31 380,00
1.1.1.2	Aktywna integracja grup zagrożonych, w tym osób niepełnosprawnych i starszych - Aktywna integracja grup zagrożonych, w tym osób	Ośrodek Pomocy Społecznej	2021	2022	144 250,00	102 593,45	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				23 684 980,	10 199 880,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Odnawialne źródła energii szansą na poprawę jakości powietrza w Gminie Ożarowice	OŻAROWICE	2017	2022	23 684 980, 41	10 199 880,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				4 188 369,8	2 687 357,50	650 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				936 012,35	190 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Ożarowice	OŻAROWICE	2018	2023	801 012,35	70 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy ożarowice	Urząd Gminy Ożarowice	2021	2022	100 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Przebudowa centrum miejscowości w zakresie usługowo-handlowej w Tąpkowicach -	Urząd Gminy Ożarowice	2021	2022	35 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 252 357,5	2 497 357,50	600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dróg gminnych	OŻAROWICE	2021	2022	300 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa farmy fotowoltaicznej w Ożarowicach	OŻAROWICE	2021	2023	2 505 000,0 0	2 000 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa i wymiana sieci wodociągowej na terenie Gminy Ożarowice	Urząd Gminy	2022	2023	447 357,50	347 357,50	100 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	15 690,00	13 532 266,36
1.a	15 690,00	262 493,45
1.b	0,00	13 269 772,91
1.1	15 690,00	10 462 373,86
1.1.1	15 690,00	262 493,45
1.1.1.1	15 690,00	159 900,00
1.1.1.2	0,00	102 593,45
1.1.2	0,00	10 199 880,41
1.1.2.1	0,00	10 199 880,41
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	3 069 892,50
1.3.1	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00
1.3.2	0,00	3 069 892,50
1.3.2.1	0,00	122 535,00
1.3.2.2	0,00	2 500 000,00
1.3.2.3	0,00	447 357,50

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXX.536.2021
Rady Gminy Ożarowice
z dnia 21 grudnia 2021 r.

OBJAŚNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ożarowice na lata 2022-2034.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ożarowice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ożarowice jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ożarowice za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Ożarowice na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ożarowice została przygotowana na lata 2022-2034.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Ożarowice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Ożarowice, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**	
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2023-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Ożarowice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Ożarowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Ożarowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 8 500 000,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2034 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4 000 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Pyrzowice	499/57	2,0053 ha	4.496.000,00 zł	4.496.000,00 zł
Pyrzowice	499/58	3,5676 ha	5.758.500,00 zł	5.758.500,00 zł
			Suma:	10.254.500,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Ożarowice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	50,00%	0,00%	100,00%
inne	50,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wzrost wynagrodzeń w 2022 roku w porównaniu do 2021 roku wyniósł 8,5% i wiąże się głównie z podwyżką wynagrodzeń nauczycieli, podwyżką wynagrodzenia minimalnego, oraz zmianą sposobu określenia kwoty wynagrodzenia minimalnego. Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t" obejmuje wydatki zaplanowane w rozdziale 75022 – Rada Gminy oraz 75023- Urzędy Gmin bez wynagrodzeń, które zostały ujęte w pozycji „wynagrodzenia i składki od nich naliczane". Założono wzrost wydatków z tego tytułu o wskaźnik inflacji.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ożarowice na lata 2022-2027. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Ożarowice

	2022	**2023**	**2024**	**2025**
Dochody	50 488 017,32	41 539 703,00	39 760 592,00	41 234 714,00
Wydatki	54 214 071,32	41 358 982,02	37 823 208,75	39 014 714,00
Wynik budżetu	-3 726 054,00	180 720,02	1 937 383,25	2 220 000,00
	2026	**2027**	**2028**	**2029**
Dochody	42 360 429,00	43 793 883,00	44 313 182,00	45 000 037,00
Wydatki	40 140 429,00	41 363 883,00	41 883 182,00	42 348 501,00

Wynik budżetu	2 220 000,00	2 430 000,00	2 430 000,00	2 651 536,00
	2030	**2031**	**2032**	**2033**
Dochody	45 652 538,00	46 291 673,00	46 916 611,00	47 526 526,00
Wydatki	43 052 538,00	43 841 673,00	44 466 611,00	45 026 526,00
Wynik budżetu	2 600 000,00	2 450 000,00	2 450 000,00	2 500 000,00
	2034			
Dochody	48 120 608,00			
Wydatki	45 520 608,00			
Wynik budżetu	2 600 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W budżecie Gminy Ożarowice na 2022 r. na pokrycie planowanego deficytu budżetowego planuje się wpływy z następujących przychodów:

1. z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - przychody te stanowią dotację majątkową otrzymaną w 2020 roku na realizacje inwestycji własnych ze środków Rządowego Programu Inwestycji Lokalnych w kwocie **3.056 000,00 zł;**
2. wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, w kwocie **670.054,00 zł.**

Zaplanowano **przychody** w kwocie **5.770.054,00 zł**, z tego:

1. z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - przychody te stanowią dotację majątkową otrzymaną w 2020 roku na realizacje inwestycji własnych ze środków Rządowego Programu Inwestycji Lokalnych w kwocie **3.056.000,00 zł** oraz z niewykonanych wydatków w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi w kwocie **271.000,00 zł.**
2. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w kwocie **2.443.054,00 zł,** niezaangażowane wolne środki z 2021 roku w kwocie 629.000zł; wpływ uzupełniającej subwencji w 2021r. na wsparcie finansowe inwestycji gminnych w ogólnej kwocie 1.814.054zł.

.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 30 356 177,29 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2034.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ożarowice

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	2 044 000,00	1 823 258,04	1 937 383,25	2 220 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	2 044 000,00	1 823 258,04	1 937 383,25	2 220 000,00

Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	2 220 000,00	2 430 000,00	2 430 000,00	2 651 536,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	2 220 000,00	2 430 000,00	2 430 000,00	2 651 536,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	2 600 000,00	800 000,00	800 000,00	2 500 000,00
Kredyt planowany	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	2 600 000,00	2 450 000,00	2 450 000,00	2 500 000,00
Wyszczególnienie	2034			
Kredyt historyczny	2 600 000,00			
Kredyt planowany	0,00			
Roczna rata kapitałowa	2 600 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Ożarowice planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziaływujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wyłączenia z limitu spłaty

		2022	2023	2024
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	W związku ze spłatą zobowiązań w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	40 000,00 zł	47 000,00 zł	56 708,25 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który uchwalono budżet	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych

dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów, oraz emisji obligacji komunalnych.

W latach 2022-2028 zaplanowano rozchody z tytułu wykupu obligacji wyemitowanych w 2014 i 2015 roku, natomiast w latach 2025-2034 będą wykupywane obligacje wyemitowane w latach 2019-2021.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Gmina Ożrowice dokonuje wyboru korzystniejszego wskaźnika - siedmioletniego, który zgodnie z analizą na podstawie sprawozdań Rb i danych przedstawionych w WPF do planowanych dochodów bieżących budżetu nie przekracza średniej arytmetycznej dla ostatnich siedmiu lat, relacji dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1

Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
poz. 8.3	poz. 8.3.1

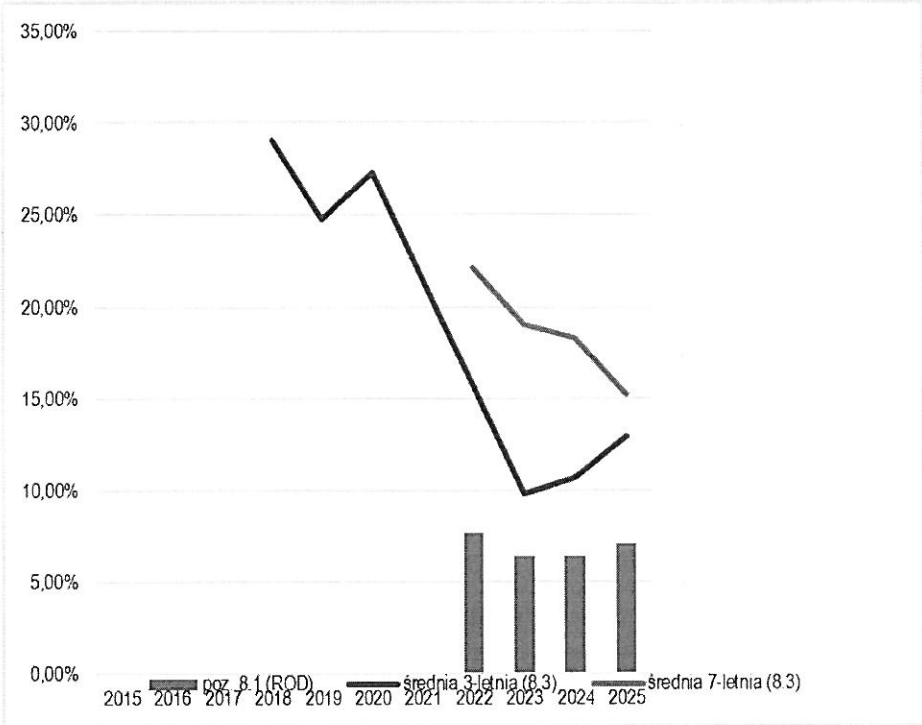


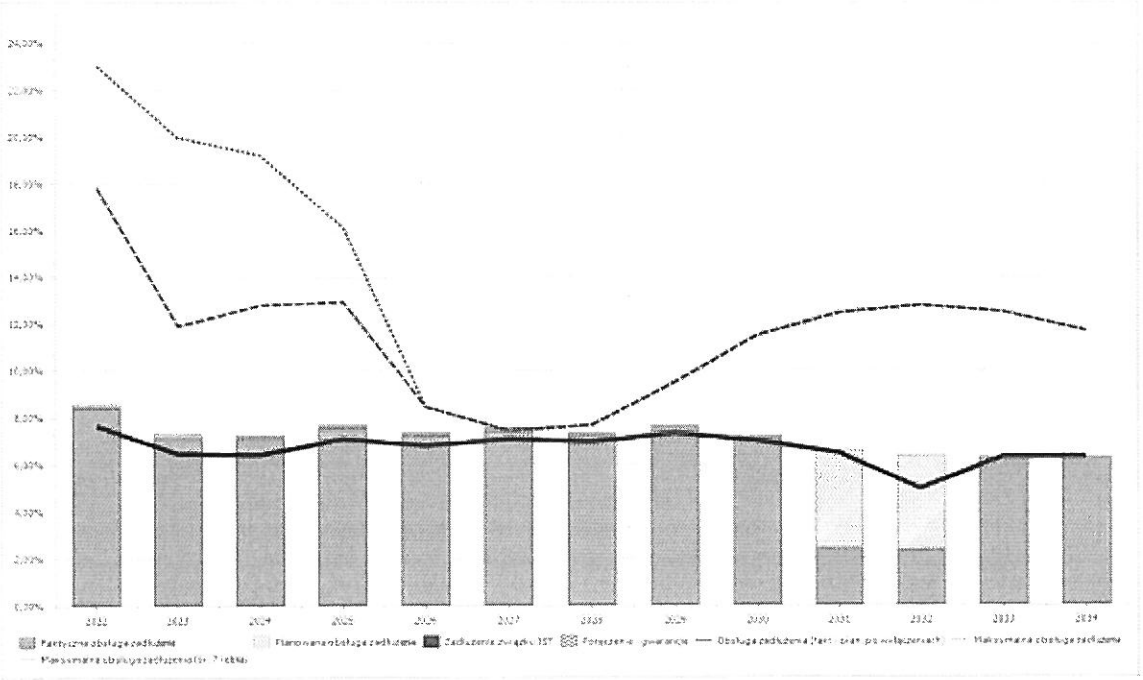
Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,67%	6,46%	6,43%	7,10%	6,82%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	15,76%	9,83%	10,69%	12,94%	8,25%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	17,86%	11,92%	12,78%	12,94%	8,45%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) –	22,16%	19,09%	18,31%	15,26%	8,25%

średnia siedmioletnia w latach 2022-2025					
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	23,06%	19,99%	19,21%	16,16%	8,45%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,12%	6,96%	7,36%	7,03%	6,50%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	7,25%	7,50%	9,52%	11,51%	12,48%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	7,45%	7,70%	9,52%	11,51%	12,48%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	**2033**	**2034**		
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,00%	6,33%	6,34%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	12,79%	12,50%	11,70%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	12,79%	12,50%	11,70%		
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak		

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Wykaz przedsięwzięć

W wykazie przedsięwzięć znalazły się cztery przedsięwzięcia majątkowe i 5 przedsięwzięć bieżących.

Wydatki majątkowe:

1. *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 2009r. o finansach publicznych tj.:*

   1) „Odnawialne źródła energii szansą na poprawę jakości powietrza w Gminie Ożarowice". Projekt jest współfinansowany ze środków RPO WSL na lata 2014-2020 i będzie realizowany w latach 2020-2022.

2. *na programy, projekty lub zadania pozostałe:*

   2) „Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dróg gminnych"

   3) „Budowa farmy fotowoltaicznej"

   4) „Budowa i wymiana sieci wodociągowej na terenie Gminy Ożarowice

Wydatki bieżące:

1. *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 2009r. o finansach publicznych tj.:*

   1) „Odnawialne źródła energii szansą na poprawę jakości powietrza w Gminie Ożarowice". Projekt jest współfinansowany ze środków RPO WSL na lata 2014-2020 i będzie realizowany w latach 2020-2022

2) „Aktywna integracja grup zagrożonych, w tym osób niepełnosprawnych i starszych". Projekt jest współfinansowany ze środków RPO WSL na lata 2014-2020 i będzie realizowany w latach 2021-2022.

3) „Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Ożarowice"

4) „Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminu Ożarowice"

5) „Przebudowa centrum miejscowości w zakresie usługowo-handlowej w Tąpkowicach".

Przy dokonywaniu obliczeń do wieloletniej prognozy finansowej kierowano się m.in. zasadą ostrożnego planowania dochodów i wydatków budżetowych oraz możliwościami finansowymi Gminy celem zapewnienia realistyczności przedstawionych w WPF danych.

Sytuacja Gminy Ożarowice jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.