

**UCHWAŁA NR IX.127.2024
RADY GMINY OŻAROWICE
z dnia 19 grudnia 2024 roku**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ożarowice na lata 2025-2037

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (tj. Dz.U. z 2022. roku poz. 583)

Rada Gminy Ożarowice

uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ożarowice na lata 2025-2037, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Ożarowice, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Ożarowice do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Ożarowice do 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 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 z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Ożarowice do przekazania 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.

4. w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnić Wójta Gminy Ożarowice do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ożarowice.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XLIX.874.2023 Rady Gminy Ożarowice z dnia 12. grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ożarowice na lata 2024-2037 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r. i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Ożarowice.

Przewodnicząca Rady Gminy Ożarówic

mgr Anna Drużyńska

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr IX.127.2024
z dnia 2024-12-19

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	63 689 201,39	55 323 528,69	25 558 029,84	1 009 734,48	5 254 607,68	4 010 959,69	19 490 197,00	9 260 000,00	8 365 672,70	4 206 500,00	4 159 172,70
2026	65 822 970,00	60 357 970,00	27 883 811,00	1 101 620,00	5 732 777,00	4 375 957,00	21 263 805,00	10 102 660,00	5 465 000,00	1 500 000,00	3 965 000,00
2027	63 729 067,00	62 229 067,00	28 748 209,00	1 135 770,00	5 910 493,00	4 511 612,00	21 922 983,00	10 415 842,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2028	63 971 482,00	63 971 482,00	29 553 159,00	1 167 572,00	6 075 987,00	4 637 937,00	22 536 827,00	10 707 486,00	0,00	0,00	0,00
2029	65 762 683,00	65 762 683,00	30 380 647,00	1 200 264,00	6 246 115,00	4 767 799,00	23 167 858,00	11 007 296,00	0,00	0,00	0,00
2030	67 406 750,00	67 406 750,00	31 140 163,00	1 230 271,00	6 402 268,00	4 886 994,00	23 747 054,00	11 282 478,00	0,00	0,00	0,00
2031	69 091 919,00	69 091 919,00	31 918 667,00	1 261 028,00	6 562 325,00	5 009 169,00	24 340 730,00	11 564 540,00	0,00	0,00	0,00
2032	70 819 217,00	70 819 217,00	32 716 634,00	1 292 554,00	6 726 383,00	5 134 398,00	24 949 248,00	11 853 654,00	0,00	0,00	0,00
2033	72 589 698,00	72 589 698,00	33 534 550,00	1 324 868,00	6 894 543,00	5 262 758,00	25 572 979,00	12 149 995,00	0,00	0,00	0,00
2034	74 404 441,00	74 404 441,00	34 372 914,00	1 357 990,00	7 066 907,00	5 394 327,00	26 212 303,00	12 453 745,00	0,00	0,00	0,00
2035	76 264 553,00	76 264 553,00	35 232 237,00	1 391 940,00	7 243 580,00	5 529 185,00	26 867 611,00	12 765 089,00	0,00	0,00	0,00
2036	78 171 167,00	78 171 167,00	36 113 043,00	1 426 738,00	7 424 670,00	5 667 415,00	27 539 301,00	13 084 216,00	0,00	0,00	0,00
2037	80 125 446,00	80 125 446,00	37 015 869,00	1 462 406,00	7 610 287,00	5 809 100,00	28 227 784,00	13 411 321,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				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			
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
2025	64 069 201,39	57 075 362,19	26 078 745,00	0,00	0,00	2 508 216,00	0,00	1 011 204,00	42 185,00	6 993 839,20	6 993 839,20	7 243,00
2026	63 382 970,00	55 746 509,10	27 310 966,00	0,00	0,00	2 152 028,00	0,00	808 120,00	39 435,00	7 636 460,90	7 636 460,90	6 200,00
2027	61 179 067,00	57 330 387,00	28 498 993,00	0,00	0,00	1 864 508,00	0,00	661 802,00	36 685,00	3 848 680,00	3 848 680,00	6 350,00
2028	61 321 482,00	58 868 168,00	29 631 828,00	0,00	0,00	1 595 282,00	0,00	509 176,00	33 935,00	2 453 314,00	2 453 314,00	6 500,00
2029	62 891 147,00	60 089 381,00	30 424 479,00	0,00	0,00	1 332 818,00	0,00	364 180,00	31 185,00	2 801 766,00	2 801 766,00	6 700,00
2030	64 351 750,00	61 328 206,00	31 215 515,00	0,00	0,00	1 072 305,00	0,00	228 840,00	28 435,00	3 023 544,00	3 023 544,00	6 900,00
2031	66 141 919,00	62 628 403,00	32 003 707,00	0,00	0,00	858 300,00	0,00	130 675,00	26 400,00	3 513 516,00	3 513 516,00	7 150,00
2032	67 569 217,00	64 010 877,00	32 771 796,00	0,00	0,00	728 525,00	0,00	48 425,00	13 200,00	3 558 340,00	3 558 340,00	7 500,00
2033	69 489 698,00	65 413 396,00	33 550 126,00	0,00	0,00	589 950,00	0,00	0,00	0,00	4 076 302,00	4 076 302,00	7 900,00
2034	71 204 441,00	66 830 969,00	34 330 166,00	0,00	0,00	445 650,00	0,00	0,00	0,00	4 373 472,00	4 373 472,00	8 350,00
2035	73 064 553,00	68 290 192,00	35 119 760,00	0,00	0,00	313 900,00	0,00	0,00	0,00	4 774 361,00	4 774 361,00	8 800,00
2036	74 671 167,00	69 770 745,00	35 901 175,00	0,00	0,00	191 625,00	0,00	0,00	0,00	4 900 422,00	4 900 422,00	9 300,00
2037	76 625 446,00	71 274 770,00	36 691 001,00	0,00	0,00	63 875,00	0,00	0,00	0,00	5 350 676,00	5 350 676,00	9 900,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2025	-380 000,00	0,00	2 820 000,00	0,00	0,00	380 000,00	380 000,00	2 440 000,00	0,00
2026	2 440 000,00	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 871 536,00	2 871 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 055 000,00	3 055 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 950 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 250 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 440 000,00	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 440 000,00	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 871 536,00	2 871 536,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 055 000,00	3 055 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 950 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 250 000,00	3 250 000,00	550 000,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 266 536,00	0,00	-1 751 833,50	1 068 166,50
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	33 826 536,00	0,00	4 611 460,90	4 611 460,90
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	31 276 536,00	0,00	4 898 680,00	4 898 680,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	28 626 536,00	0,00	5 103 314,00	5 103 314,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	25 755 000,00	0,00	5 673 302,00	5 673 302,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	22 700 000,00	0,00	6 078 544,00	6 078 544,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	19 750 000,00	0,00	6 463 516,00	6 463 516,00
2032	x	x	x	x	550 000,00	0,00	16 500 000,00	0,00	6 808 340,00	6 808 340,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	13 400 000,00	0,00	7 176 302,00	7 176 302,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	10 200 000,00	0,00	7 573 472,00	7 573 472,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	7 974 361,00	7 974 361,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	8 400 422,00	8 400 422,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 850 676,00	8 850 676,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	7,59%	1,69%	x	16,35%	19,23%	TAK	TAK
2026	6,69%	12,08%	x	8,67%	8,77%	TAK	TAK
2027	6,44%	11,72%	x	7,42%	7,53%	TAK	TAK
2028	6,24%	11,29%	x	7,39%	7,49%	TAK	TAK
2029	6,24%	11,49%	x	6,46%	6,56%	TAK	TAK
2030	6,19%	11,44%	x	6,68%	6,78%	TAK	TAK
2031	5,70%	11,43%	x	8,73%	8,84%	TAK	TAK
2032	5,13%	11,47%	x	10,16%	10,16%	TAK	TAK
2033	5,48%	11,54%	x	11,56%	11,56%	TAK	TAK
2034	5,28%	11,62%	x	11,48%	11,48%	TAK	TAK
2035	4,97%	11,72%	x	11,47%	11,47%	TAK	TAK
2036	5,09%	11,85%	x	11,53%	11,53%	TAK	TAK
2037	4,80%	12,00%	x	11,58%	11,58%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2025	1 739 638,69	1 739 638,69	1 563 861,26	229 172,70	229 172,70	201 670,99	1 848 762,73	1 848 762,73	1 556 598,23
2026	183 681,80	183 681,80	164 346,87	0,00	0,00	0,00	273 996,56	183 681,80	164 346,87
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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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
2025	229 172,70	229 172,70	201 670,99	8 505 252,32	1 912 156,12	6 593 096,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 544 245,56	305 376,56	5 238 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	18 360,00	18 360,00	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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 terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты 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
2025	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 185,00	0,00
2026	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	39 435,00	0,00
2027	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	36 685,00	0,00
2028	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	33 935,00	0,00
2029	2 871 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	31 185,00	0,00
2030	3 055 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	28 435,00	0,00
2031	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	26 400,00	0,00
2032	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	563 200,00	0,00
2033	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione 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 i pozycji z sekcji 12.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr IX.127.2024
z dnia 2024-12-19

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					16 092 356,76	8 505 252,32	5 544 245,56	18 360,00	0,00	4 336 957,24
1.a	- wydatki bieżące					3 933 063,56	1 912 156,12	305 376,56	18 360,00	0,00	2 102 122,18
1.b	- wydatki majątkowe					12 159 293,20	6 593 096,20	5 238 869,00	0,00	0,00	2 234 835,06
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:					3 272 142,35	2 057 298,32	273 996,56	0,00	0,00	2 331 294,88
1.1.1	- wydatki bieżące					2 886 980,15	1 828 125,62	273 996,56	0,00	0,00	2 102 122,18
1.1.1.1	Rozwój usług środowiskowych w Gminie Ożarówce - Rozwój usług środowiskowych w Gminie Ożarówce	URZĄD GMINY OŻAROWICE	2024	2026	2 244 721,80	1 458 000,00	185 681,80	0,00	0,00	1 643 681,80	
1.1.1.2	Cyberbezpieczny samorząd - Zwiększenie cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy, Ośrodku Pomocy Społecznej i Zakładzie Gospodarki Komunalnej	URZĄD GMINY OŻAROWICE	2023	2025	192 607,65	189 457,65	0,00	0,00	0,00	189 457,65	
1.1.1.4	Edukacja przedszkolna w Ożarówicach	URZĄD GMINY OŻAROWICE	2024	2026	449 650,70	180 667,97	88 314,76	0,00	0,00	268 982,73	
1.1.2	- wydatki majątkowe					385 162,20	229 172,70	0,00	0,00	0,00	229 172,70
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - Zwiększenie cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy, Ośrodku Pomocy Społecznej i Zakładzie Gospodarki Komunalnej	URZĄD GMINY OŻAROWICE	2023	2025	385 162,20	229 172,70	0,00	0,00	0,00	229 172,70	
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					12 820 214,41	6 447 954,00	5 270 249,00	18 360,00	0,00	2 005 662,36
1.3.1	- wydatki bieżące					1 046 083,41	84 030,50	31 380,00	18 360,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Leasing samochodu OPEL-MOVANO - Leasing operacyjny samochodu OPEL -MOVANO. Umowa podpisana zosyałą przez Zakład Gospodarki Komunalnej w Ożarówicach	Zakład Gospodarki Komunalnej	2022	2025	186 773,69	42 232,50	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.2	Przygotowanie budowy instalacji termicznego przekształcania odpadów z obszaru GZM - Wspólnie z członkami GZM zostanie wybudować i oddana do eksploatacji instalacja termicznego przekształcania odpadów komunalnych	URZĄD GMINY OŻAROWICE	2023	2025	28 738,00	10 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.3	Odnawialne źródła energii szansą na poprawę jakości powietrza w Gminie Ożarówce- monitoring projektu - Monitoring instalacji wybudowanych w ramach projektu pn. "Odnawialne źródła energii szansą na poprawę jakości powietrza w Gminie Ożarówce"	URZĄD GMINY OŻAROWICE	2024	2027	830 571,72	31 380,00	31 380,00	18 360,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe					11 774 131,00	6 363 923,50	5 238 869,00	0,00	0,00	2 005 662,36
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w Zendku - Strąkowic - Budowa kanalizacji sanitarnej realizowana jest ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład	URZĄD GMINY OŻAROWICE	2024	2026	9 610 000,00	5 603 131,00	3 968 869,00	0,00	0,00	94 869,86	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Przebudowa kuchni oraz sali przedszkolnej w Szkole Podstawowej w Zendku - Spełnienie wymogów sanitarnych kuchni, przebudowa sali przedszkolnej	Urząd Gminy Ożarówice	2022	2026	2 004 131,00	710 792,50	1 200 000,00	0,00	0,00	1 910 792,50
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dróg gminnych - Opracowanie odokumentacji drogi gminnej w Ossach	URZĄD GMINY OŻAROWICE	2024	2026	160 000,00	50 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00

*Załącznik nr 3
do Uchwały Nr IX.127.2024
Rady Gminy Ożarówice
z dnia 19 grudnia 2024 roku*

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ożarówice na lata 2025-2037

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 Ożarówice 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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ożarówice jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ożarówice za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Ożarówice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r. Korekty te dotyczą następujących pozycji:

1. Dochody :

- a. zmniejszono planowane wpływ z podatku od nieruchomości o kwotę 600.000 zł;
- b. zwiększono wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych tzw. „kroplówkę” w wysokości 1.500.000 zł;
- c. zwiększono dochody ze sprzedaży majątku o kwotę 10.008.062,70 zł w związku z ponad planowanymi dochodami już wykonanymi – sprzedaż nieruchomości gruntowej.

2. Przychody :

- a. Zmniejszono przychody z tytułu kredytów w kwocie 5.000.000 zł, w związku z rezygnacją z zaciągania kredytu na wyprzedzające finansowanie inwestycji współfinansowanej ze środków pochodzących z Unii Europejskiej.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ożarówice została przygotowana na lata 2025-2037.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Ożarówice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Ożarówice, 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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2. dla lat 2026-2037 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF

wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Ożarówice 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.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Ożarówice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 9,10% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2027 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Ożarówice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 9 260 000,00 zł, co stanowi 100,65% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2025 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4 206 500,00 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 2025 roku i latach następnych dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w latach 2025-2027

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto w zł	Planowany dochód w zł.
Pyrzowice	499/74 Pyrzowice	2,9858	4 773 000,00	4 820 000,00
Pyrzowice	499/58 Pyrzowice	3,5676	5 758 500,00	5 800 000,00
Pyrzowice	499/57 Pyrzowice	2,0053	4 496 000,00	4 540 000,00
Pyrzowice	499/60 Pyrzowice	1,9000	3 040 000,00	3 070 000,00
Suma			18 230 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 159 172,70 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa kanalizacji sanitarnej w Zendek-Strąków
2. Gmina Ożarówice Cyberbezpieczny samorząd

Środki na inwestycję „Budowa kanalizacji sanitarnej w Zendek-Strąków” zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 3 965 000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeteminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Ożarówice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2028	0,00%	0,00%	75,00%
	2029-2037	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2027-2037	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Ożarówice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 26 079 945,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 846 817,28 zł. W latach 2026-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Ożarówice nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2026 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Ożarówice przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2026 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2025 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu, komunikacji pasażerskiej, mediów - poprzez budowę pomp ciepła w budynkach użyteczności publicznej posiadających instalacje fotowoltaiczne oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2027 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2026 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ożarówce na lata 2025-2037.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -380 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 380 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Ożarówce

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	63 689 201,39	64 069 201,39	-380 000,00
2026	65 822 970,00	63 382 970,00	2 440 000,00
2027	63 729 067,00	61 179 067,00	2 550 000,00
2028	63 971 482,00	61 321 482,00	2 650 000,00
2029	65 762 683,00	62 891 147,00	2 871 536,00
2030	67 406 750,00	64 351 750,00	3 055 000,00
2031	69 091 919,00	66 141 919,00	2 950 000,00
2032	70 819 217,00	67 569 217,00	3 250 000,00
2033	72 589 698,00	69 489 698,00	3 100 000,00
2034	74 404 441,00	71 204 441,00	3 200 000,00
2035	76 264 553,00	73 064 553,00	3 200 000,00
2036	78 171 167,00	74 671 167,00	3 500 000,00
2037	80 125 446,00	76 625 446,00	3 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 820 000,00 zł. Przychody Gminy Ożarówce w 2025 r. obejmują:

3. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 380 000,00 zł;
1. wolne środki – 2 440 000,00 zł;

W kolumnie "2024 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 8 000 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 3 000 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej

spląty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Ożarówice obejmują spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spląta zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ożarówice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	2 440 000,00
2026	2 440 000,00
2027	2 550 000,00
2028	2 650 000,00
2029	2 871 536,00
2030	3 055 000,00
2031	2 950 000,00
2032	3 250 000,00
2033	3 100 000,00
2034	3 200 000,00
2035	3 200 000,00
2036	3 500 000,00
2037	3 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Ożarówice

Rok	Pozostałe wyłączenia**** [zł]
2025	0,00
2026	0,00
2027	0,00
2028	0,00
2029	0,00
2030	0,00
2031	0,00
2032	550 000,00

****kwota przypadających na dany rok budżetowy kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spląty zobowiązań

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ożarówice na lata 2025-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 38 706 536,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 36 266 536,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 62,57%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	36 266 536,00	57 959 069,00	62,57%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 753 006,50 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Ożarówice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Ożarówice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2019	33 588 345,82	28 257 904,63	5 330 441,19	7 584 358,48
2020	35 697 658,48	33 041 604,68	2 656 053,80	9 457 461,94
2021	40 955 472,17	36 349 582,49	4 605 889,68	19 450 251,21
2022	44 519 363,52	42 007 951,74	2 511 411,78	22 427 174,85
2023	39 940 569,88	44 691 345,67	-4 750 775,79	15 028 091,85
2024 3kw.	49 389 676,92	51 367 922,96	-1 978 246,04	3 461 839,89
2024 pw.	59 610 950,16	61 085 676,20	-1 474 726,04	3 969 839,89
2025	55 323 528,69	57 076 535,19	-1 753 006,50	1 066 993,50
2026	60 357 970,00	55 746 509,10	4 611 460,90	4 611 460,90
2027	62 229 067,00	57 330 387,00	4 898 680,00	4 898 680,00
2028	63 971 482,00	58 868 168,00	5 103 314,00	5 103 314,00
2029	65 762 683,00	60 089 381,00	5 673 302,00	5 673 302,00
2030	67 406 750,00	61 328 206,00	6 078 544,00	6 078 544,00

2031	69 091 919,00	62 628 403,00	6 463 516,00	6 463 516,00
2032	70 819 217,00	64 010 877,00	6 808 340,00	6 808 340,00
2033	72 589 698,00	65 413 396,00	7 176 302,00	7 176 302,00
2034	74 404 441,00	66 830 969,00	7 573 472,00	7 573 472,00
2035	76 264 553,00	68 290 192,00	7 974 361,00	7 974 361,00
2036	78 171 167,00	69 770 745,00	8 400 422,00	8 400 422,00
2037	80 125 446,00	71 274 770,00	8 850 676,00	8 850 676,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2026 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie "2024 Wykonanie" jak i w projekcie budżetu na 2025 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2024 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2024 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Ożarówice przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	7,59%	16,35%	TAK	19,23%	TAK
2026	6,69%	8,67%	TAK	8,77%	TAK
2027	6,44%	7,42%	TAK	7,52%	TAK
2028	6,24%	7,39%	TAK	7,49%	TAK
2029	6,24%	6,46%	TAK	6,56%	TAK
2030	6,19%	6,68%	TAK	6,78%	TAK
2031	5,70%	8,73%	TAK	8,84%	TAK
2032	5,13%	10,16%	TAK	10,16%	TAK
2033	5,48%	11,56%	TAK	11,56%	TAK
2034	5,28%	11,48%	TAK	11,48%	TAK
2035	4,97%	11,47%	TAK	11,47%	TAK
2036	5,09%	11,53%	TAK	11,53%	TAK
2037	4,80%	11,58%	TAK	11,58%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ożarówice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Ożarówice planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2027. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr VII.100.2024 Rady Gminy Ożarówice z dnia 30.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Cyberbezpieczny samorząd – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 192 607,65 zł, w tym w 2025 r. – 189 457,65 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 189 457,65 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY OŻAROWICE.
2. Edukacja przedszkolna w Ożarówicach – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 449 650,70 zł, w tym w 2025 r. – 180 667,97 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 268 982,73 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY OŻAROWICE.
3. Cyberbezpieczny samorząd – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 385 162,20 zł, w tym w 2025 r. – 229 172,70 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 229 172,70 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY OŻAROWICE.
4. Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dróg gminnych – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 160 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY OŻAROWICE.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

3. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 4. Rozwój usług środowiskowych w Gminie Ożarówice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 1. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 601 040,00 zł;
- 1) W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - a. Przebudowa kuchni oraz sali przedszkolnej w Szkole Podstawowej w Zendku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 2. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 200 000,00 zł;
 - 2) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 200 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 136 631,50 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - d. Budowa kanalizacji sanitarnej w Zendku - Strąkowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 869,00 zł;
 - 3) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 3 869,00 zł;
 - f. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 9 495 130,14

zł.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.