

ZARZĄDZENIE NR WG.0050.987.2022
WÓJTA GMINY OŻAROWICE

z dnia 15 listopada 2022 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ożarowice na lata 2023-2037

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 oraz art. 51 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 roku poz. 1372 z późn. zm.), w związku z art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.)

Wójt Gminy Ożarowice
z a r z ą d z a

§ 1. Ustalić projekt uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ożarowice na lata 2023 – 2037 w brzmieniu stanowiącym Załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały przedstawić Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach celem zaopiniowania oraz Radzie Gminy Ożarowice.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Ożarowice

mgr inż. Grzegorz Czapla

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr WG.0050.987.2022
Wójta Gminy Ożarówice
z dnia 15 listopada 2022 r.

-PROJEKT-

UCHWAŁA NR
RADY GMINY OŻAROWICE
z dnia

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ożarówice na lata 2023-2037

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) 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.2022.583) uchwała się, co następuje:

Rada Gminy Ożarówice
uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2023-2037 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. Objasnienia 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 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 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.

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

§ 3. Traci moc Uchwała Nr XXX.536.2021 Rady Gminy Ożarówice z dnia 21 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ożarówice na lata 2023-2037 z późn. zmianami z dniem 1 stycznia 2023 r.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 r. i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Ożarówice.

Przewodniczący Rady Gminy Ożarówice

mgr inż. Marian Czernikarz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:									
		Dochody bieżące ^X	z tego:						Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	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
2023	55 296 583,50	36 723 319,50	7 520 044,00	1 265 148,00	8 450 076,00	2 404 051,50	17 084 000,00	9 700 000,00	18 573 264,00	3 800 000,00	14 773 264,00
2024	47 056 673,00	39 896 216,00	8 169 776,00	1 374 457,00	9 180 163,00	2 611 762,00	18 560 058,00	10 538 080,00	7 160 457,00	500 000,00	6 660 457,00
2025	41 632 999,00	41 132 999,00	8 423 039,00	1 417 065,00	9 464 748,00	2 692 727,00	19 135 420,00	10 864 760,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2026	42 661 325,00	42 161 325,00	8 633 615,00	1 452 492,00	9 701 367,00	2 760 045,00	19 613 806,00	11 136 379,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2027	43 884 003,00	43 384 003,00	8 883 990,00	1 494 614,00	9 982 707,00	2 840 086,00	20 182 606,00	11 459 334,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2028	44 642 140,00	44 642 140,00	9 141 626,00	1 537 958,00	10 272 206,00	2 922 448,00	20 767 902,00	11 791 655,00	0,00	0,00	0,00
2029	45 892 121,00	45 892 121,00	9 397 592,00	1 581 021,00	10 559 828,00	3 004 277,00	21 349 403,00	12 121 821,00	0,00	0,00	0,00
2030	47 131 208,00	47 131 208,00	9 651 327,00	1 623 709,00	10 844 943,00	3 085 392,00	21 925 837,00	12 449 110,00	0,00	0,00	0,00
2031	48 403 751,00	48 403 751,00	9 911 913,00	1 667 549,00	11 137 756,00	3 168 698,00	22 517 835,00	12 785 236,00	0,00	0,00	0,00
2032	49 662 249,00	49 662 249,00	10 169 623,00	1 710 905,00	11 427 338,00	3 251 084,00	23 103 299,00	13 117 652,00	0,00	0,00	0,00
2033	50 953 468,00	50 953 468,00	10 434 033,00	1 755 389,00	11 724 449,00	3 335 612,00	23 703 985,00	13 458 711,00	0,00	0,00	0,00
2034	52 227 305,00	52 227 305,00	10 694 884,00	1 799 274,00	12 017 560,00	3 419 002,00	24 296 585,00	13 795 179,00	0,00	0,00	0,00
2035	53 480 760,00	53 480 760,00	10 951 561,00	1 842 457,00	12 305 981,00	3 501 058,00	24 879 703,00	14 126 263,00	0,00	0,00	0,00
2036	54 710 818,00	54 710 818,00	11 203 447,00	1 884 834,00	12 589 019,00	3 581 582,00	25 451 936,00	14 451 167,00	0,00	0,00	0,00

2037	55 914 456,00	55 914 456,00	11 449 923,00	1 926 300,00	12 865 977,00	3 660 377,00	26 011 879,00	14 769 093,00	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 wykazujących 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 mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:											
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia polegające wyłącznie z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy ^X	odsetki i dyskonto polegające wyłącznie z limitu spłaty zobowiązań, o których 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 polegające wyłącznie z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto polegające wyłącznie z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy ^X				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
2023	68 685 398,18	41 413 040,58	17 694 856,00	0,00	0,00	2 768 525,00	0,00	228 489,00	15 027,00	27 272 357,60	27 272 357,60	8 100 000,00	
2024	50 056 673,00	36 659 458,66	17 986 821,00	0,00	0,00	2 467 047,00	0,00	223 631,00	15 027,00	13 397 214,34	13 397 214,34	0,00	
2025	39 192 999,00	37 705 109,00	18 319 577,00	0,00	0,00	1 989 446,00	0,00	214 658,00	15 027,00	1 487 890,00	1 487 890,00	0,00	
2026	40 221 325,00	37 793 075,00	18 640 170,00	0,00	0,00	1 539 368,00	0,00	199 432,00	15 027,00	2 428 250,00	2 428 250,00	0,00	
2027	41 234 003,00	38 353 550,00	19 171 415,00	0,00	0,00	1 128 260,00	0,00	178 928,00	15 027,00	2 880 453,00	2 880 453,00	0,00	
2028	41 992 140,00	38 966 711,00	19 708 215,00	0,00	0,00	753 274,00	0,00	153 142,00	15 027,00	3 025 429,00	3 025 429,00	0,00	
2029	43 020 585,00	39 803 499,00	20 255 118,00	0,00	0,00	580 528,00	0,00	120 450,00	15 027,00	3 217 086,00	3 217 086,00	0,00	
2030	44 176 208,00	40 736 608,00	20 812 134,00	0,00	0,00	482 425,00	0,00	80 850,00	15 027,00	3 439 600,00	3 439 600,00	0,00	
2031	45 453 751,00	41 709 318,00	21 384 468,00	0,00	0,00	396 750,00	0,00	45 788,00	15 027,00	3 744 433,00	3 744 433,00	0,00	
2032	46 412 249,00	42 714 447,00	21 967 195,00	0,00	0,00	320 950,00	0,00	15 262,00	15 027,00	3 697 802,00	3 697 802,00	0,00	
2033	47 853 468,00	43 729 827,00	22 554 817,00	0,00	0,00	238 050,00	0,00	0,00	0,00	4 123 641,00	4 123 641,00	0,00	
2034	49 027 305,00	44 760 804,00	23 152 520,00	0,00	0,00	147 900,00	0,00	0,00	0,00	4 266 501,00	4 266 501,00	0,00	
2035	50 280 760,00	45 843 168,00	23 760 274,00	0,00	0,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00	4 437 592,00	4 437 592,00	0,00	
2036	51 210 818,00	46 977 357,00	24 378 041,00	0,00	0,00	52 500,00	0,00	0,00	0,00	4 233 461,00	4 233 461,00	0,00	
2037	52 414 456,00	48 133 762,00	25 005 776,00	0,00	0,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00	4 280 694,00	4 280 694,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^X	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
					na pokrycie deficytu budżetu ^X			na pokrycie deficytu budżetu ^X		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2023	-13 388 814,68	0,00	15 212 072,72	6 172 644,96	6 172 644,96	3 043 020,00	3 043 020,00	5 996 407,76	4 173 149,72	
2024	-3 000 000,00	0,00	5 075 028,21	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	2 075 028,21	0,00	
2025	2 440 000,00	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2 650 000,00	2 650 000,00	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	2 955 000,00	2 955 000,00	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⁾ Imię przymiarzenie 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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^X	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^X	inne przychody niezwiązane z zaopiniowaniem długu ^{X 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^X			łączna kwota przypadających na dany rok kwot 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	
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	2 075 028,21	2 075 028,21	56 708,25	0,00	56 708,25	
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	2 650 000,00	2 650 000,00	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	2 955 000,00	2 955 000,00	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	

⁷¹ 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	
	łączna 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 i skorygowanymi o środki ²⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	z tego:				kwota przy obciążeniu na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹⁾						
	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							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 781 564,21	0,00	-4 689 721,08	4 349 706,68	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	38 706 536,00	0,00	3 236 757,34	5 311 785,55	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	36 266 536,00	0,00	3 427 890,00	3 427 890,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	33 826 536,00	0,00	4 368 250,00	4 368 250,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	31 176 536,00	0,00	5 030 453,00	5 030 453,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	28 526 536,00	0,00	5 675 429,00	5 675 429,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	25 655 000,00	0,00	6 088 622,00	6 088 622,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	22 700 000,00	0,00	6 394 600,00	6 394 600,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	19 750 000,00	0,00	6 694 433,00	6 694 433,00	
2032	x	x	x	x	550 000,00	0,00	16 500 000,00	0,00	6 947 802,00	6 947 802,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	13 400 000,00	0,00	7 223 641,00	7 223 641,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	10 200 000,00	0,00	7 466 501,00	7 466 501,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	7 637 592,00	7 637 592,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	7 733 461,00	7 733 461,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 780 694,00	7 780 694,00	

²⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 225 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z	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 wykończenie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z	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 w roku poprzedzającym o rok	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 o rok
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	12,53%	-4,32%	6,76%	21,02%	21,47%	TAK	TAK
2024	11,39%	15,30%	16,64%	18,80%	19,24%	TAK	TAK
2025	10,93%	14,09%	x	16,70%	17,14%	TAK	TAK
2026	9,56%	14,99%	x	10,08%	11,29%	TAK	TAK
2027	8,84%	15,19%	x	9,25%	10,46%	TAK	TAK
2028	7,75%	15,41%	x	9,71%	10,92%	TAK	TAK
2029	7,73%	15,55%	x	9,37%	10,58%	TAK	TAK
2030	7,59%	15,61%	x	12,32%	12,32%	TAK	TAK
2031	7,26%	15,68%	x	15,16%	15,16%	TAK	TAK
2032	6,44%	15,66%	x	15,22%	15,22%	TAK	TAK
2033	7,01%	15,67%	x	15,44%	15,44%	TAK	TAK
2034	6,86%	15,60%	x	15,54%	15,54%	TAK	TAK
2035	6,57%	15,45%	x	15,60%	15,60%	TAK	TAK
2036	6,95%	15,23%	x	15,60%	15,60%	TAK	TAK
2037	6,73%	14,92%	x	15,56%	15,56%	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:		Wydanki 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 finansowane go 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:		Wydanki 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
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	162 942,50	162 942,50	162 942,50	8 501 600,00	8 501 600,00	8 501 600,00	603 020,00	603 020,00	497 020,00
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	31 380,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 380,00	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 przysługujących 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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	9 406 600,00	9 406 600,00	8 501 600,00	25 077 901,14	748 235,00	24 329 666,14	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	10 373 458,10	31 380,00	10 342 078,10	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	31 380,00	31 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	18 380,00	18 380,00	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											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zadłużonych X	Wydatki zmniejszające dług X	w tym:					Wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji X	Kwota wzrostu(-) /spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z nałożym i odeskami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych do 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	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. X		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	
2023	1 823 258,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	15 027,00	0,00	
2032	800 000,00	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	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	0,00	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 wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				61 597 493,87	25 077 901,14	10 373 458,10	31 380,00	31 380,00	31 380,00
1.a	- wydatki bieżące				2 828 568,35	748 235,00	31 380,00	31 380,00	31 380,00	31 380,00
1.b	- wydatki majątkowe				58 768 925,52	24 329 666,14	10 342 078,10	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				32 279 152,88	10 009 620,00	31 380,00	31 380,00	31 380,00	31 380,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 723 444,00	603 020,00	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 Ożarówice	URZĄD GMINY OŻAROWICE	2017	2028	823 349,00	106 000,00	31 380,00	31 380,00	31 380,00	31 380,00
1.1.1.2	Cyfrowa Gmina - Cyfryzacja urzędu, zakup sprzętu	OŻAROWICE	2022	2023	41 495,00	15 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Opracowanie i pilotażowe wdrożenie mechanizmów i planów deinstytucjonalizacji usług społecznych - wyznaczenie kierunków usług społecznych na szczeblu lokalnym	OŻAROWICE	2022	2023	858 600,00	481 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				30 555 708,88	9 406 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Odnawialne źródła energii szansą na poprawę jakości powietrza w Gminie Ożarówice	URZĄD GMINY OŻAROWICE	2017	2023	29 249 108,88	8 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozbudowa z modernizacją budynku przy ul.M.Kopernika w Tąpkowicach na rzecz osób potrzeb.wsparcia mieszkaniowego - rozbudowa z modernizacją budynku na rzecz osób potrzebujących wsparcia mieszkaniowego	OŻAROWICE	2022	2023	1 306 600,00	1 306 600,00	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				29 318 340,99	15 068 281,14	10 342 078,10	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 105 124,35	145 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.1.1	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Ożarówice	OŻAROWICE	2018	2023	866 012,35	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Przygotowanie analizy wykonalności powołania spółki prawa handlowego - Przygotowanie analizy wykonalności powołania spółki prawa	OŻAROWICE	2022	2023	54 735,00	25 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy ożarówice	OŻAROWICE	2021	2023	184 377,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 213 216,64	14 923 066,14	10 342 078,10	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa centrum miejscowości w zakresie usługowo-handlowej w Tapkowicach	OŻAROWICE	2021	2023	55 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa i modernizacja sieci wodociągowej oraz budowa kanalizacji sanitarnej wraz z wdrożeniem zdalnego odczytu wodomierzy	OŻAROWICE	2022	2023	6 347 150,00	3 897 253,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa kuchni oraz sali przedszkolnej w Szkole Podstawowej w Zendku	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w	2022	2024	804 161,00	300 000,00	484 161,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	18 380,00	34 934 867,10
1.a	18 380,00	707 020,00
1.b	0,00	34 227 847,10
1.1	18 380,00	9 993 620,00
1.1.1	18 380,00	587 020,00
1.1.1.1	18 380,00	90 000,00
1.1.1.2	0,00	15 420,00
1.1.1.3	0,00	481 600,00
1.1.2	0,00	9 406 600,00
1.1.2.1	0,00	8 100 000,00
1.1.2.2	0,00	1 306 600,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	24 941 247,10
1.3.1	0,00	120 000,00
1.3.1.1	0,00	70 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	50 000,00
1.3.2	0,00	24 821 247,10
1.3.2.1	0,00	50 000,00
1.3.2.2	0,00	3 897 253,50

1.3.2.3	0,00	784 161,00
---------	------	------------

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.4	Przebudowa i budowa alternatywnego ciągu drogowego od ul.Tarnogórskiej do ul.Dworcowej w Ożarówicach - Budowa oraz przebudowa dróg gminnych ul.Towarowej, Wrzosewej oraz Polnej	OŻAROWICE	2022	2024	6 515 587,00	3 977 587,00	2 518 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej nr 687039S (ul.Żubrza, Kolejowa, Wolności) - Przebudowa drogi gminnej	OŻAROWICE	2023	2024	6 308 657,00	3 154 328,50	3 154 328,50	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Ożarówicach - Termomodernizacja budynku UG, wyk. instalacji hydrantowej, przebudowa sali OSP,	OŻAROWICE	2020	2024	3 732 661,64	443 897,14	3 185 588,60	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji projektowo-	OŻAROWICE	2021	2023	450 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa ul. Witomin, Staszica i Łąkowej w Ożarówicach - Poprawa stanu technicznego dróg gminnych oraz bezpieczeństwa użytkowników dróg	OŻAROWICE	2021	2024	4 000 000,00	3 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.4	0,00	6 495 587,00
1.3.2.5	0,00	6 308 657,00
1.3.2.6	0,00	3 185 588,60
1.3.2.7	0,00	100 000,00
1.3.2.8	0,00	4 000 000,00

OBJAŚNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ożarówice na lata 2023-2037.

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 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ożarówice za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Ożarówice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2023-2037.

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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%

2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2037 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 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- 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 2024 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 8,64% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2025 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2037	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2037	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2037	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2037	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2037	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2037	100,00%	0,00%

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Ożarówice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 9 700 000,00 zł, co stanowi 114,12% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 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 2023 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 800 000,00 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 2023 i 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Pyrzowice ul. Równoległa	499/38, 499/27, 499/60, 499/61 obręb Pyrzowice	13,7322	21 591 870,00 zł	21 591 870,00 zł
Suma				21 591 870,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Pyrzowice ul. Transportowa, ul. Graniczna	499/58 obręb Pyrzowice	3,5676	5 800 000,00 zł	5 800 000,00 zł
Suma				5 800 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 773 264,00 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. „Odnawialne źródła energii szansą na poprawę jakości powietrza w Gminie Ożarówice”
2. „Rozbudowa i modernizacja budynku przy ul. M. Kopernika w Tąpkowicach na rzecz osób potrzebujących wsparcia mieszkaniowego”
3. „Budowa i modernizacja sieci wodociągowej oraz budowa kanalizacji sanitarnej wraz z wdrożeniem zdalnego odczytu wodomierzy”
4. „Przebudowa i budowa alternatywnego ciągu drogowego od ul. Tarnogórskiej do ul. Dworcowej w Ożarówicach”

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 6 660 457,00 zł na realizację następujących zadań:

1. „Budowa i modernizacja sieci wodociągowej oraz budowa kanalizacji sanitarnej wraz z wdrożeniem zdalnego odczytu wodomierzy”
2. „Przebudowa i budowa alternatywnego ciągu drogowego od ul. Tarnogórskiej do ul. Dworcowej w Ożarówicach”
3. „Przebudowa drogi gminnej nr 687039S (ul. Żubrza, Kolejowa, Wolności)”

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany 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.

Tabela 4. 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	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2037	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	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 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Ożarówice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 17 694 856,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 860 266,63 zł. W latach 2024-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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).

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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Ożarówice przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 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 oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 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 Ożarówice na lata 2023-2037. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -13 388 814,68 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 172 644,96 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 043 020,00 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 4 173 149,72 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.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Ożarówice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	55 296 583,50	68 685 398,18	-13 388 814,68
2024	47 056 673,00	50 056 673,00	-3 000 000,00
2025	41 632 999,00	39 192 999,00	2 440 000,00
2026	42 661 325,00	40 221 325,00	2 440 000,00
2027	43 884 003,00	41 234 003,00	2 650 000,00
2028	44 642 140,00	41 992 140,00	2 650 000,00
2029	45 892 121,00	43 020 585,00	2 871 536,00
2030	47 131 208,00	44 176 208,00	2 955 000,00
2031	48 403 751,00	45 453 751,00	2 950 000,00
2032	49 662 249,00	46 412 249,00	3 250 000,00
2033	50 953 468,00	47 853 468,00	3 100 000,00
2034	52 227 305,00	49 027 305,00	3 200 000,00
2035	53 480 760,00	50 280 760,00	3 200 000,00
2036	54 710 818,00	51 210 818,00	3 500 000,00
2037	55 914 456,00	52 414 456,00	3 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 15 212 072,72 zł. Przychody Gminy Ożarówice w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 172 644,96 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 3 043 020,00 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 5 996 407,76 zł;

W budżecie Gminy Ożarówice na 2023r. 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 realizację inwestycji własnych ze środków Rządowego Programu Inwestycji Lokalnych w kwocie **2.546.000,00 zł**;
2. z niewykorzystanych środków wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie **497.020,00 zł**;
3. emisji obligacji komunalnych w kwocie **5.000.000,00 zł**.
4. 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 **4.173.149,72 zł**.
5. z tytułu zaciągniętej pożyczki długoterminowej na zadanie pod nazwą „Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Ożarówicach” w kwocie **1.172.644,96 zł**.

Zaplanowano **przychody** w kwocie **15.212.072,72 zł**

1. z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych w tym w kwocie **5.000.000,00 zł** z tytułu emisji obligacji komunalnych oraz w kwocie **1.172.644,96 zł** z tytułu pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach.
2. 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 realizację inwestycji własnych ze środków Rządowego Programu Inwestycji Lokalnych w kwocie **2.250.000,00 zł**, z niewykonanych wydatków w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi w kwocie **296.000,00 zł**, z wpływu dotacji na realizację projektu „Cyfrowa Gmina” w kwocie **15.420,00 zł** oraz na realizację projektu „Opracowanie i pilotażowe wdrożenie mechanizmów i planów deinstytucjonalizacji usług społecznych” w kwocie **481.600,00 zł**.
3. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w kwocie **5.996.407,76 zł**, niezaangażowane wolne środki z 2022 roku.

Na podstawie Uchwały Nr XXXVIII.697.2022 Rady Gminy Ożarówice z dnia 27 października 2022r. zwolniono wolne środki wynikające z art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, które zaangażowane są tylko w kwocie 425.126,74 zł. Pozostaje do zaangażowania kwota 9.160.794,92 zł.

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Ożarówice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”. Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2037. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ożarówice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 823 258,04	0,00	1 823 258,04
2024	1 937 383,25	137 644,96	2 075 028,21
2025	2 220 000,00	220 000,00	2 440 000,00
2026	2 220 000,00	220 000,00	2 440 000,00
2027	2 430 000,00	220 000,00	2 650 000,00
2028	2 430 000,00	220 000,00	2 650 000,00
2029	2 651 536,00	220 000,00	2 871 536,00
2030	2 600 000,00	355 000,00	2 955 000,00
2031	800 000,00	2 150 000,00	2 950 000,00
2032	800 000,00	2 450 000,00	3 250 000,00
2033	2 500 000,00	600 000,00	3 100 000,00
2034	2 600 000,00	600 000,00	3 200 000,00
2035	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00
2036	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2037	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Ożarówice

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]	Pozostałe wyłączenia**** [zł]
2023	47 000,00	0,00
2024	56 708,25	0,00
2025	0,00	0,00
2026	0,00	0,00
2027	0,00	0,00
2028	0,00	0,00
2029	0,00	0,00
2030	0,00	0,00
2031	0,00	0,00
2032	0,00	550 000,00

Tabela 8. Wyłączenia z limitu splaty

		2022	2023	2024
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	W związku ze splatą 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	40 000,00 zł	47 000,00 zł	56 708,25 zł

	środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy			
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.

**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 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

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

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ożarówice na lata 2023-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 33 432 177,29 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 37 781 564,21 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 2023 roku wyniesie 94,59%.

Tabela 9. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	37 781 564,21	39 942 526,04	94,59%
2024	38 706 536,00	39 859 482,21	97,11%
2025	36 266 536,00	38 940 272,00	93,13%

*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 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -4 689 721,08 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.

Tabela 10. Wynik budżetu bieżącego Gminy Ożarówice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	36 723 319,50	41 413 040,58	-4 689 721,08	4 349 706,68
2024	39 896 216,00	36 659 458,66	3 236 757,34	5 311 785,55

2025	41 132 999,00	37 705 109,00	3 427 890,00	3 427 890,00
2026	42 161 325,00	37 793 075,00	4 368 250,00	4 368 250,00
2027	43 384 003,00	38 353 550,00	5 030 453,00	5 030 453,00
2028	44 642 140,00	38 966 711,00	5 675 429,00	5 675 429,00
2029	45 892 121,00	39 803 499,00	6 088 622,00	6 088 622,00
2030	47 131 208,00	40 736 608,00	6 394 600,00	6 394 600,00
2031	48 403 751,00	41 709 318,00	6 694 433,00	6 694 433,00
2032	49 662 249,00	42 714 447,00	6 947 802,00	6 947 802,00
2033	50 953 468,00	43 729 827,00	7 223 641,00	7 223 641,00
2034	52 227 305,00	44 760 804,00	7 466 501,00	7 466 501,00
2035	53 480 760,00	45 843 168,00	7 637 592,00	7 637 592,00
2036	54 710 818,00	46 977 357,00	7 733 461,00	7 733 461,00
2037	55 914 456,00	48 133 762,00	7 780 694,00	7 780 694,00

Źródło: Opracowanie własne.

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.

Tabela 11. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	12,53%	21,16%	TAK	21,61%	TAK
2024	11,39%	18,94%	TAK	19,39%	TAK
2025	10,93%	16,84%	TAK	17,28%	TAK
2026	9,56%	10,22%	TAK	11,44%	TAK
2027	8,84%	9,39%	TAK	10,60%	TAK
2028	7,75%	9,71%	TAK	10,92%	TAK
2029	7,73%	9,37%	TAK	10,58%	TAK
2030	7,59%	12,32%	TAK	12,32%	TAK
2031	7,26%	15,16%	TAK	15,16%	TAK
2032	6,44%	15,22%	TAK	15,22%	TAK
2033	7,01%	15,44%	TAK	15,44%	TAK
2034	6,86%	15,54%	TAK	15,54%	TAK
2035	6,57%	15,60%	TAK	15,60%	TAK
2036	6,95%	15,60%	TAK	15,60%	TAK
2037	6,73%	15,56%	TAK	15,56%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.

Wykaz przedsięwzięć

W wykazie przedsięwzięć znalazło się dziewięć przedsięwzięć majątkowych i sześć 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.:*
 - „Odnawialne źródła energii szansą na poprawę jakości powietrza w Gminie Ożarówice”
 - „Rozbudowa z modernizacją budynku przy ul. M. Kopernika w Tąpkowicach na rzecz osób z potrzebami wsparcia mieszkaniowego”

2. *na programy, projekty lub zadania pozostałe:*
 - „Przebudowa centrum miejscowości w zakresie usługowo-handlowej w Tąpkowicach”
 - „Budowa i modernizacja sieci wodociągowej oraz budowa kanalizacji sanitarnej wraz z wdrożeniem zdalnego odczytu wodomierzy”
 - „Przebudowa kuchni oraz Sali przedszkolnej w Szkole Podstawowej w Zendku”
 - „Przebudowa i budowa alternatywnego ciągu drogowego od ul. Tarnogórskiej do ul. Dworcowej w Ożarówicach – budowa oraz przebudowa dróg gminnych ul. Towarowej, Wrzosowej oraz Polnej”
 - „Przebudowa drogi gminnej nr 687039S (ul. Żubrza, Kolejowa, Wolności)”
 - „Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dróg gminnych”
 - „Przebudowa ul. Witomin, Staszica i Łąkowej w Ożarówicach – poprawa stanu technicznego dróg gminnych oraz bezpieczeństwa użytkowników dróg”

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.:*
 - „Odnawialne źródła energii szansą na poprawę jakości powietrza w Gminie Ożarówice”
 - „Cyfrowa Gmina – cyfryzacja urzędu, zakup sprzętu”
 - „Opracowanie i pilotażowe wdrożenie mechanizmów i planów deinstytucjonalizacji usług społecznych – wyznaczenie kierunków usług społecznych”

2. *na programy, projekty lub zadania pozostałe:*
 - „Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Ożarówice”

- *„Przygotowanie analizy wykonalności powołania spółki prawa handlowego”*
- *„Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Ożarówice”*

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 Ożarówice 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.