

Uchwała Nr LXVIII/337/2023

Rady Gminy Orońsko z dnia 31 stycznia 2023 r.

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Orońsko na lata 2023-2040

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r., poz. 83),

Rada Gminy w Orońsku uchwała, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Orońsko na lata 2023 - 2040 zgodnie z Załącznikiem Nr 1
2. Wykaz przedsięwzięć WPF stanowi załącznik Nr 2.
3. Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023-2040 Gminy Orońsko stanowi załącznik Nr 3.

§ 2.

Upoważnia się Wójta do:

1. Zaciągania zobowiązań:
 - a) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w zał. Nr 2;
 - b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3.

Traci moc uchwała Nr LV/264/2021 Rady Gminy Orońsko z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Orońsko na lata 2022-2036 ze zmianami.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady Gminy

/-/ Sylwester Różycki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr LXVIII/337/2023 Rady Gminy w Orońsku z dnia 31 stycznia 2023 r. - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Orońsko na lata 2023-2040

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2016	21 653 256,15	21 370 991,83	1 985 395,00	3 238,21	8 259 167,00	7 896 907,77	3 226 283,85	849 368,15	282 264,32	153 130,85	125 834,91	
Wykonanie 2017	23 821 558,78	23 249 062,83	2 352 304,00	9 421,68	8 414 424,00	9 159 550,78	3 313 362,37	999 306,68	572 495,95	80 952,79	491 543,16	
Wykonanie 2018	26 394 808,52	24 706 800,98	2 849 367,00	14 548,72	9 055 333,00	9 454 168,73	3 333 383,53	879 656,32	1 688 007,54	75 955,14	1 607 118,90	
Wykonanie 2019	29 221 727,10	27 123 367,46	2 923 963,00	8 088,08	9 875 388,00	10 454 930,83	3 860 997,55	1 034 243,94	2 098 359,64	218 054,15	1 880 305,49	
Wykonanie 2020	30 626 773,70	29 373 750,79	3 132 037,00	7 772,41	10 234 823,00	11 856 780,35	4 142 338,03	1 019 891,56	1 253 022,91	444 672,83	808 350,08	
Wykonanie 2021	37 604 229,66	32 523 779,06	4 058 610,00	10 738,16	11 363 234,00	12 391 417,16	4 699 779,74	1 072 279,17	5 080 450,60	71 987,00	4 830 142,08	
Plan 3 kw. 2022	35 446 544,00	31 592 356,00	3 328 647,00	12 751,00	10 912 268,00	12 015 585,00	5 323 105,00	1 140 000,00	3 854 188,00	153 000,00	3 333 300,00	
Wykonanie 2022	38 612 368,00	34 744 585,00	6 217 065,00	12 751,00	10 912 268,00	12 262 058,00	5 340 443,00	1 140 000,00	3 867 783,00	153 000,00	3 346 895,00	
2023	27 506 000,00	26 833 443,00	3 311 561,00	17 148,00	11 618 887,00	4 486 714,00	7 399 133,00	1 343 100,00	672 557,00	50 000,00	622 557,00	
2024	36 614 590,00	26 754 207,00	3 518 202,00	18 218,00	12 343 906,00	4 766 685,00	6 107 196,00	1 426 909,00	9 860 383,00	50 000,00	9 810 383,00	
2025	27 633 587,00	27 583 587,00	3 627 266,00	18 783,00	12 726 567,00	4 914 452,00	6 296 519,00	1 471 143,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2026	28 273 177,00	28 273 177,00	3 717 948,00	19 253,00	13 044 731,00	5 037 313,00	6 453 932,00	1 507 922,00	0,00	0,00	0,00	
2027	29 093 098,00	29 093 098,00	3 825 768,00	19 811,00	13 423 028,00	5 183 395,00	6 641 096,00	1 551 652,00	0,00	0,00	0,00	
2028	29 936 798,00	29 936 798,00	3 936 715,00	20 386,00	13 812 296,00	5 333 713,00	6 833 688,00	1 596 650,00	0,00	0,00	0,00	
2029	30 775 028,00	30 775 028,00	4 046 943,00	20 957,00	14 199 040,00	5 483 057,00	7 025 031,00	1 641 356,00	0,00	0,00	0,00	

2030	31 605 954,00	31 605 954,00	4 156 210,00	21 523,00	14 582 414,00	5 631 100,00	7 214 707,00	1 685 673,00	0,00	0,00	0,00
2031	32 459 315,00	32 459 315,00	4 268 428,00	22 104,00	14 976 139,00	5 783 140,00	7 409 504,00	1 731 186,00	0,00	0,00	0,00
2032	33 303 258,00	33 303 258,00	4 379 407,00	22 679,00	15 365 519,00	5 933 502,00	7 602 151,00	1 776 197,00	0,00	0,00	0,00
2033	34 169 143,00	34 169 143,00	4 493 272,00	23 269,00	15 765 022,00	6 087 773,00	7 799 807,00	1 822 378,00	0,00	0,00	0,00
2034	35 023 372,00	35 023 372,00	4 605 604,00	23 851,00	16 159 148,00	6 239 967,00	7 994 802,00	1 867 937,00	0,00	0,00	0,00
2035	35 863 932,00	35 863 932,00	4 716 138,00	24 423,00	16 546 968,00	6 389 726,00	8 186 677,00	1 912 767,00	0,00	0,00	0,00
2036	36 688 803,00	36 688 803,00	4 824 609,00	24 985,00	16 927 548,00	6 536 690,00	8 374 971,00	1 956 761,00	0,00	0,00	0,00
2037	37 495 956,00	37 495 956,00	4 930 750,00	25 535,00	17 299 954,00	6 680 497,00	8 559 220,00	1 999 810,00	0,00	0,00	0,00
2038	38 283 371,00	38 283 371,00	5 034 296,00	26 071,00	17 663 253,00	6 820 787,00	8 738 964,00	2 041 806,00	0,00	0,00	0,00
2039	39 049 038,00	39 049 038,00	5 134 982,00	26 592,00	18 016 518,00	6 957 203,00	8 913 743,00	2 082 642,00	0,00	0,00	0,00
2040	39 830 019,00	39 830 019,00	5 237 682,00	27 124,00	18 376 848,00	7 096 347,00	9 092 018,00	2 124 295,00	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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2016	22 523 214,18	19 947 239,02	8 337 503,12	0,00	0,00	128 753,10	0,00	0,00	0,00	2 575 975,16	2 575 975,16	4 960,00	
Wykonanie 2017	23 679 450,90	21 945 993,88	8 396 696,77	0,00	0,00	129 780,55	0,00	0,00	0,00	1 733 457,02	1 733 457,02	74 115,96	
Wykonanie 2018	26 900 012,78	23 460 189,03	9 206 448,81	0,00	0,00	132 860,27	0,00	0,00	0,00	3 439 823,75	3 439 823,75	128 935,21	
Wykonanie 2019	28 570 062,32	25 747 170,86	10 240 423,44	0,00	0,00	145 161,82	0,00	0,00	0,00	2 822 891,46	2 822 891,46	183 365,40	
Wykonanie 2020	30 114 760,93	27 321 222,52	10 427 232,89	0,00	0,00	93 173,48	0,00	0,00	0,00	2 793 538,41	2 793 538,41	452 369,37	
Wykonanie 2021	33 517 985,23	28 852 475,13	11 569 776,83	0,00	0,00	62 201,20	0,00	0,00	0,00	4 665 510,10	4 665 510,10	50 000,00	
Plan 3 kw. 2022	43 101 284,00	33 011 911,00	13 266 861,00	0,00	0,00	303 671,00	0,00	0,00	0,00	10 089 373,00	10 089 373,00	130 674,00	
Wykonanie 2022	40 405 406,00	33 605 406,00	13 411 159,00	0,00	0,00	303 671,00	0,00	0,00	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00	206 985,00	
2023	30 220 000,00	26 724 660,00	13 175 822,00	0,00	0,00	474 587,00	0,00	0,00	0,00	3 495 340,00	3 495 340,00	120 000,00	
2024	36 148 390,00	26 051 778,00	14 219 723,00	0,00	0,00	618 619,00	0,00	0,00	0,00	10 096 612,00	10 096 612,00	0,00	
2025	27 258 787,00	26 362 529,00	14 482 788,00	0,00	0,00	492 498,00	0,00	0,00	0,00	896 258,00	896 258,00	0,00	
2026	28 062 177,00	26 643 278,00	14 736 237,00	0,00	0,00	377 457,00	0,00	0,00	0,00	1 418 899,00	1 418 899,00	0,00	
2027	28 677 098,00	27 233 865,00	15 156 220,00	0,00	0,00	259 821,00	0,00	0,00	0,00	1 443 233,00	1 443 233,00	0,00	
2028	29 486 798,00	27 842 339,00	15 580 594,00	0,00	0,00	148 475,00	0,00	0,00	0,00	1 644 459,00	1 644 459,00	0,00	
2029	30 325 028,00	28 473 525,00	16 012 955,00	0,00	0,00	44 468,00	0,00	0,00	0,00	1 851 503,00	1 851 503,00	0,00	
2030	31 155 954,00	29 300 298,00	16 453 311,00	0,00	0,00	120 482,00	0,00	0,00	0,00	1 855 656,00	1 855 656,00	0,00	
2031	31 999 315,00	30 054 743,00	16 905 777,00	0,00	0,00	104 298,00	0,00	0,00	0,00	1 944 572,00	1 944 572,00	0,00	
2032	32 903 258,00	30 825 820,00	17 366 459,00	0,00	0,00	88 576,00	0,00	0,00	0,00	2 077 438,00	2 077 438,00	0,00	
2033	33 769 143,00	31 608 168,00	17 831 012,00	0,00	0,00	72 101,00	0,00	0,00	0,00	2 160 975,00	2 160 975,00	0,00	
2034	34 523 372,00	32 408 411,00	18 303 534,00	0,00	0,00	57 196,00	0,00	0,00	0,00	2 114 961,00	2 114 961,00	0,00	

2035	35 363 932,00	33 228 600,00	18 784 002,00	0,00	0,00	45 725,00	0,00	0,00	0,00	2 135 332,00	2 135 332,00	0,00
2036	36 188 803,00	34 064 680,00	19 272 386,00	0,00	0,00	33 449,00	0,00	0,00	0,00	2 124 123,00	2 124 123,00	0,00
2037	36 995 956,00	34 920 928,00	19 768 650,00	0,00	0,00	24 462,00	0,00	0,00	0,00	2 075 028,00	2 075 028,00	0,00
2038	37 783 371,00	35 797 512,00	20 272 751,00	0,00	0,00	18 750,00	0,00	0,00	0,00	1 985 859,00	1 985 859,00	0,00
2039	38 549 038,00	36 681 208,00	20 774 502,00	0,00	0,00	13 045,00	0,00	0,00	0,00	1 867 830,00	1 867 830,00	0,00
2040	39 615 019,00	37 587 014,00	21 288 671,00	0,00	0,00	7 340,00	0,00	0,00	0,00	2 028 005,00	2 028 005,00	0,00

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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	-869 958,03	0,00	2 084 192,45	743 430,00	0,00	0,00	0,00	1 340 762,45	869 958,03
Wykonanie 2017	142 107,88	142 107,88	1 861 934,42	1 004 700,00	0,00	0,00	0,00	857 234,42	0,00
Wykonanie 2018	-505 204,26	0,00	2 126 013,30	769 000,00	0,00	0,00	0,00	1 357 013,30	505 204,26
Wykonanie 2019	651 664,78	404 175,00	1 423 805,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1 423 805,04	0,00
Wykonanie 2020	512 012,77	467 275,00	1 671 225,91	0,00	0,00	22 729,09	0,00	1 648 496,82	0,00
Wykonanie 2021	4 086 244,43	409 155,00	1 715 963,70	0,00	0,00	69 919,03	0,00	1 646 044,67	0,00
Plan 3 kw. 2022	-7 654 740,00	0,00	8 092 740,00	2 701 731,00	2 263 731,00	3 622 796,00	3 622 796,00	1 768 213,00	1 768 213,00
Wykonanie 2022	-1 793 038,00	0,00	2 329 038,00	0,00	0,00	2 329 038,00	1 933 038,00	0,00	0,00
2023	-2 714 000,00	0,00	3 119 000,00	3 005 000,00	2 600 000,00	87 884,00	87 884,00	26 116,00	26 116,00
2024	466 200,00	466 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	374 800,00	374 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	211 000,00	211 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	416 000,00	416 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	460 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	215 000,00	215 000,00	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 zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	357 000,00	357 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	647 029,00	647 029,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	197 004,00	197 004,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	404 175,00	404 175,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	467 275,00	467 275,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	409 155,00	409 155,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	396 000,00	396 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	396 000,00	396 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	405 000,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	466 200,00	466 200,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	374 800,00	374 800,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	211 000,00	211 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	416 000,00	416 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	460 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	215 000,00	215 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	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			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
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	5 584 330,00	0,00	1 423 752,81	2 764 515,26
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	6 066 928,60	124 927,60	1 303 068,95	2 160 303,37
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	6 670 016,12	156 019,12	1 246 611,95	2 603 625,25
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	6 345 825,68	282 175,68	1 376 196,60	2 800 001,64
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 596 375,00	0,00	2 052 528,27	3 723 754,18
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	5 089 000,00	0,00	3 671 303,93	5 387 267,63
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	7 394 731,00	0,00	-1 419 555,00	3 971 454,00
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 693 000,00	0,00	1 139 179,00	3 468 217,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 293 000,00	0,00	108 783,00	222 783,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 826 800,00	0,00	702 429,00	702 429,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 452 000,00	0,00	1 221 058,00	1 221 058,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 241 000,00	0,00	1 629 899,00	1 629 899,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 825 000,00	0,00	1 859 233,00	1 859 233,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 375 000,00	0,00	2 094 459,00	2 094 459,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 925 000,00	0,00	2 301 503,00	2 301 503,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 475 000,00	0,00	2 305 656,00	2 305 656,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 015 000,00	0,00	2 404 572,00	2 404 572,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 615 000,00	0,00	2 477 438,00	2 477 438,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 215 000,00	0,00	2 560 975,00	2 560 975,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 715 000,00	0,00	2 614 961,00	2 614 961,00

2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 215 000,00	0,00	2 635 332,00	2 635 332,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 715 000,00	0,00	2 624 123,00	2 624 123,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 215 000,00	0,00	2 575 028,00	2 575 028,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	715 000,00	0,00	2 485 859,00	2 485 859,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	215 000,00	0,00	2 367 830,00	2 367 830,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 243 005,00	2 243 005,00

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
Wykonanie 2016	0,00%	x	12,66%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	10,74%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	9,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	10,36%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	16,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	18,90%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-5,70%	-4,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	6,54%	7,22%	x	x	x	x
2023	3,94%	3,12%	3,35%	10,48%	12,21%	TAK	TAK
2024	4,93%	6,01%	6,24%	9,15%	10,88%	TAK	TAK
2025	3,83%	7,56%	x	8,50%	10,24%	TAK	TAK
2026	2,53%	8,64%	x	7,44%	9,19%	TAK	TAK
2027	2,83%	8,86%	x	7,38%	9,13%	TAK	TAK
2028	2,43%	9,12%	x	6,72%	8,47%	TAK	TAK
2029	1,96%	9,28%	x	5,37%	7,12%	TAK	TAK
2030	2,20%	9,34%	x	7,51%	7,51%	TAK	TAK
2031	2,12%	9,40%	x	8,40%	8,40%	TAK	TAK
2032	1,79%	9,38%	x	8,89%	8,89%	TAK	TAK
2033	1,68%	9,38%	x	9,15%	9,15%	TAK	TAK
2034	1,94%	9,28%	x	9,25%	9,25%	TAK	TAK

2035	1,85%	9,10%	x	9,31%	9,31%	TAK	TAK
2036	1,77%	8,81%	x	9,31%	9,31%	TAK	TAK
2037	1,70%	8,44%	x	9,24%	9,24%	TAK	TAK
2038	1,65%	7,96%	x	9,11%	9,11%	TAK	TAK
2039	1,60%	7,42%	x	8,91%	8,91%	TAK	TAK
2040	0,68%	6,87%	x	8,63%	8,63%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260,00	260,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	415 061,40	415 061,40	415 061,40	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	21 147,00	21 147,00	21 147,00	1 459 789,74	1 459 789,74	723 727,23	22 260,00	22 260,00	21 147,00
Wykonanie 2019	79 700,00	79 700,00	79 700,00	1 652 970,72	1 652 970,72	1 576 640,82	67 685,83	67 685,83	67 027,83
Wykonanie 2020	134 997,96	134 997,96	114 248,77	5 562,96	5 562,96	0,00	147 670,16	147 670,16	126 920,94
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	5 287,85	5 287,85	5 287,85	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	128 381,00	128 381,00	128 381,00	2 505 371,00	2 505 371,00	1 932 447,00	128 381,00	128 381,00	128 381,00
Wykonanie 2022	247 432,00	247 432,00	228 717,00	2 518 966,00	2 518 966,00	1 943 905,00	275 412,00	275 412,00	228 717,00
2023	24 503,00	24 503,00	20 651,00	522 557,00	522 557,00	522 557,00	138 777,00	138 777,00	94 721,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2016	654 283,35	654 283,35	412 235,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	19 105,00	19 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 272 686,41	1 272 686,41	772 239,20	1 952 216,03	77 148,48	1 875 067,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 769 497,43	1 769 497,43	1 705 621,63	2 357 439,80	156 836,76	2 200 603,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 369,37	2 369,37	0,00	1 794 772,52	172 391,52	1 622 381,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	5 349 425,48	5 191 179,24	158 246,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	3 454 676,00	3 454 676,00	1 913 649,00	6 889 288,99	358 384,95	6 530 904,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 496 467,00	3 496 467,00	1 925 107,00	6 889 288,99	358 384,95	6 530 904,04	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 297 530,00	1 297 530,00	503 759,00	994 029,43	439 474,43	554 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	10 017 651,62	100 000,00	9 917 651,62	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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 samorządu 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	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
Wykonanie 2016	357 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	647 029,00	39 988,61	0,00	39 988,61	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	197 004,00	77 149,00	0,00	77 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	404 175,00	98 348,93	0,00	98 348,93	0,00	0,00	0,00	-46 172,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	467 275,00	0,00	0,00	0,00	44 044,44	44 044,44	0,00	0,00	x	0,00	164 286,95
Wykonanie 2021	409 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-98 220,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	396 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	396 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	466 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	374 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	211 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	416 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2035	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	80 000,00	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
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	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 wyliczaniu 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 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr LXVIII/337/2023 Rady Gminy w Orońsku z dnia 31 stycznia 2023 r. - Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Orońsko na lata 2023-2040

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 862 767,73	994 029,43	10 017 651,62	0,00	0,00	7 190 224,00
1.a	- wydatki bieżące				968 082,37	439 474,43	100 000,00	0,00	0,00	139 524,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 894 685,36	554 555,00	9 917 651,62	0,00	0,00	7 050 700,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				285 807,30	138 777,00	0,00	0,00	0,00	138 777,00
1.1.1	- wydatki bieżące				285 807,30	138 777,00	0,00	0,00	0,00	138 777,00
1.1.1.1	Dostępny samorząd - granty - poprawa dostępności w budynkach użyteczności publicznej	OROŃSKO	2022	2023	285 807,30	138 777,00	0,00	0,00	0,00	138 777,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				11 576 960,43	855 252,43	10 017 651,62	0,00	0,00	7 051 447,00
1.3.1	- wydatki bieżące				682 275,07	300 697,43	100 000,00	0,00	0,00	747,00
1.3.1.2	Leasing operacyjny-ciągnik - usprawnienie gospodarki komunalnej	OROŃSKO	2019	2023	139 048,32	23 901,66	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Leasing operacyjny - maszyny - usprawnienie gospodarki komunalnej	OROŃSKO	2019	2023	55 810,58	10 461,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Optymalizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Orońsko - optymalizacja energii wykorzystywanej do oświetlenia ulicznego	OROŃSKO	2020	2023	157 537,17	77 537,17	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Regionalne partnerstwo w zakresie rozwoju oraz zapewnienia usług utrzymania technicznego Systemu e-Urząd, w tym oprogramowania EZD i poradlu Wrota Mazowska - utrzymanie informatyzacji urzędu	OROŃSKO	2021	2023	1 829,00	747,00	0,00	0,00	0,00	747,00
1.3.1.10	Leasing operacyjny na zakup sprzętu: ciągnik, przyczepa - zakup wyposażenia w sprzęt komunalny -wykonywanie zadań własnych gminy	OROŃSKO	2022	2024	230 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Przygotowanie koncepcji i opracowania merytorycznego oraz programu użytkowo funkcjonalnego parku kulturowego „Park Archeologiczny – Orońskie Kopalnie Krzemienia Czekoladowego - promocja Gminy Orońsko	OROŃSKO	2022	2023	55 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla miejscowości Guzów - opracowanie planu	OROŃSKO	2022	2023	43 050,00	43 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 894 685,36	554 555,00	9 917 651,62	0,00	0,00	7 050 700,00
1.3.2.1	Modernizacja hydroforni w Orońsku - poprawa jakości wody	OROŃSKO	2020	2023	245 322,90	45 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2.4	Budowa dróg na działkach ewidencyjnych nr 203 i nr 207 w miejscowości Łaziska gmina Orońsko - poprawa infrastruktury drogowej	OROŃSKO	2022	2024	2 000 000,00	40 000,00	1 960 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.17	Budowa drogi gminnej nr 400406W Tomaszów-Śniadków-Walsnów - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2022	2024	3 526 206,62	219 555,00	3 207 651,62	0,00	0,00	5 700,00
1.3.2.18	Modernizacja układu komunikacyjnego w miejscowości Orońsko obejmującego ulice Osiedlową, Dworską, Cichą oraz drogę gminną na działkach nr 91/1, 91/11, 91/4 - poprawa infrastruktury drogowej	OROŃSKO	2016	2024	5 123 155,84	250 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00

Załącznik Nr 3

do uchwały Nr LXVIII//337/2023

Rady Gminy w Orońsku

z dnia 31 stycznia 2023 r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Orońsko na lata 2023-2040

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 Orońsko 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 Orońsko jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Orońsko 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 szacowanego wykonania w 2022 r, w tym w szczególności uwzględniono fakt niezaciągnięcia planowanego kredytu oraz zaangażowanie dodatkowych udziałów w pdof.

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 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Orońsko została przygotowana na lata 2023-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Orońsko 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 Orońsko, 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%
2038	2,10%	2,50%	2,80%
2039	2,00%	2,50%	2,70%
2040	2,00%	2,50%	2,70%
2041	1,80%	2,50%	2,70%

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:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2040 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 Orońsko.

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna	Dynamika
------------------	------	-----------------	----------

		PKB	średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	130,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	130,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	130,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	130,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	130,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	130,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	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 Orońsko, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 1 343 100,00 co stanowi 117,8% 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.

W założeniach budżetu przyjęto wzrost podatków lokalnych z uwagi na przyrost przedmiotu opodatkowania oraz 5% podwyższenie stawek podatkowych.

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 50 000,00 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.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 622 557,00 zł.

W roku 2024 zaplanowano dotacje w kwocie 9 810 383 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. Modernizacja układu komunikacyjnego w miejscowości Orońsko obejmującego ulice Osiedlową, Dworską, Cichą oraz drogę gminną na działkach nr 91/1, 91/11, 91/4 kwota 4 750 000 zł. w ramach Polskiego Ładu.
2. Budowa dróg na działkach ewidencyjnych nr 203 i nr 207 w miejscowości Łaziska gmina Orońsko kwota 1 960 000 zł. w ramach Polskiego Ładu.
3. Budowa drogi gminnej nr 400406W Tomaszów-Śniadków-Wałsnów 3 100 000 zł. (zadanie w ramach Polskiego Ładu).

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Orońsko 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 Orońsko 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. Wysoki skok wydatków w roku 2023 w kategorii wynagrodzenia wynika m.in. z obowiązku zatrudnienia w szkołach specjalistów tj. psychologów, pedagogów. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna	Dynamika realnego
------------------	------	---------------------	------------------------	-------------------

			inflacji (CPI)	wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2040	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2040	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 Orońsko wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 13 175 822,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę (-) 235 337,00 zł. Zmniejszenie planowanego poziomu wynagrodzeń i pochodnych jest spowodowane kilkoma czynnikami, m. in. braku wynagrodzeń w rozdziale 85501 oraz zmianami w planie wydatków finansowanych dotacjami z budżetu państwa. W latach 2024-2041 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 Orońsko 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 2023 i 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Jedną z przyczyn jest wyeliminowanie z planu wydatków bieżących wypłacanych w 2022 roku dodatków węglowych (kwota ponad 3 000 000 zł) oraz wsparcia dla obywateli Ukrainy. Ponieważ wydatki te były finansowane dotacjami, zauważa się również spadek dotacji w powyższych latach. Władze Gminy Orońsko przewidują również znaczące oszczędności w wydatkach bieżących w budżecie na 2024 r. Środki te planuje się przeznaczyć na zadania o charakterze majątkowym. 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 energii, 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 Orońsko na lata 2023-2040. 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 (-) 2 714 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 600 000,00 zł;

2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 87 884,00 zł, niewykorzystane środki na realizację projektu „Dostępny samorząd”,
3. wolnych środków, które pozostaną z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r., 26 116 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 Orońsko

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	27 506 000,00	30 220 000,00	(-) 2 714 000,00
2024	36 614 500,00	36 148 390,00	466 200,00
2025	27 633 587,00	27 258 787,00	374 800,00
2026	28 273 177,00	28 062 177,00	211 000,00
2027	29 093 098,00	28 187 367,00	905 731,00
2028	29 936 798,00	29 042 198,00	894 600,00
2029	30 775 028,00	30 085 428,00	689 600,00
2030	31 605 954,00	30 676 754,00	929 200,00
2031	32 459 315,00	31 520 115,00	939 200,00
2032	33 303 258,00	32 424 058,00	879 200,00
2033	34 169 143,00	33 129 943,00	1 039 200,00
2034	35 023 372,00	34 334 172,00	689 200,00
2035	35 863 932,00	35 165 132,00	698 800,00
2036	36 688 803,00	35 902 003,00	786 800,00
2037	37 495 956,00	37 145 164,00	350 792,00
2038	38 283 371,00	37 933 371,00	350 000,00
2039	39 049 038,00	38 699 038,00	350 000,00
2040	39 830 019,00	39 480 019,00	350 000,00
2041	40 546 958,00	40 271 627,00	275 331,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 119 000,00 zł. Przychody

Gminy Orońsko w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 005 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 87 884,00 zł; niewykorzystane środki na realizację projektu „Dostępny samorząd”,
3. wolnych środków, które pozostaną z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r., 26 116 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Orońsko

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	405 000,00	0,00	405 000,00
2024	466 200,00	0,00	466 200,00
2025	374 800,00	0,00	374 800,00
2026	211 000,00	0,00	211 000,00
2027	416 000,00	0,00	416 000,00
2028	450 000,00	0,00	450 000,00
2029	450 000,00	0,00	450 000,00
2030	450 000,00	0,00	450 000,00
2031	460 000,00	0,00	460 000,00
2032	400 000,00	0,00	400 000,00
2033	400 000,00	0,00	400 000,00
2034	50 000,00	450 000,00	500 000,00
2035	80 000,00	420 000,00	500 000,00
2036	80 000,00	420 000,00	500 000,00

2037	0,00	500 000,00	500 000,00
2038	0,00	500 000,00	500 000,00
2039	0,00	500 000,00	500 000,00
2040	0,00	215 000,00	215 000,00
		= 3 005 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Orońsko na lata 2023-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 4 693 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 293 000,00 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 2023 roku wyniesie 53,89 %.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	7 293 000,00	22 396 729,00	32,56%
2024	6 826 800,00	22 037 522,00	30,98%
2025	6 452 000,00	22 719 135,00	28,40%

*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 (-) 113 955,00 zł. W roku budżetowym, wysokość planowanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 5-8 ustawy

o finansach publicznych jest niewystarczająca na pokrycie planowanego deficytu. Zgodnie jednak z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw w latach 2022-2025 suma nadwyżek wynikających z tej relacji jest wyższa od sumy przekroczeń w poszczególnych latach. Ww. przepis dopuszcza brak zachowania relacji określonej w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Gmina Orońsko powyższą różnicę pokryje niewykorzystanymi w latach ubiegłych środkami z projektu „Dostępny samorząd” w kwocie 87 884,00 zł oraz wolnymi środkami w kwocie 26 116 zł.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Orońsko

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	26 833 443,00	26 724 660,00	108 783,00	222 783,00
2024	26 754 207,00	26 051 778,00	702 429,00	702 429,00
2025	27 583 587,00	26 362 529,00	1 221 058,00	1 221 058,00
2026	28 273 177,00	26 643 278,00	1 629 899,00	1 629 899,00
2027	29 093 098,00	27 233 865,00	1 859 233,00	1 859 233,00
2028	29 936 798,00	27 842 339,00	2 094 459,00	2 094 459,00
2029	30 775 028,00	28 473 525,00	2 301 503,00	2 301 503,00
2030	31 605 954,00	29 300 298,00	2 305 656,00	2 305 656,00
2031	32 459 315,00	30 054 743,00	2 404 572,00	2 404 572,00
2032	33 303 258,00	30 825 820,00	2 477 438,00	2 477 438,00
2033	34 169 143,00	31 608 168,00	2 560 975,00	2 560 975,00
2034	35 023 372,00	32 408 411,00	2 614 961,00	2 614 961,00
2035	35 863 932,00	33 228 600,00	2 635 332,00	2 635 332,00
2036	36 688 803,00	34 064 680,00	2 624 123,00	2 624 123,00
2037	37 495 956,00	34 920 928,00	2 575 028,00	2 575 028,00
2038	38 283 371,00	35 797 512,00	2 485 859,00	2 485 859,00
2039	39 049 038,00	36 681 208,00	2 367 830,00	2 367 830,00
2040	39 830 019,00	37 587 014,00	2 243 005,00	2 243 005,00

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 Orońsko przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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	3,94%	10,48%	TAK	12,21%	TAK
2024	4,93%	9,15%	TAK	10,88%	TAK
2025	3,83%	8,50%	TAK	10,24%	TAK
2026	2,53%	7,44%	TAK	9,19%	TAK
2027	4,87%	7,38%	TAK	9,13%	TAK
2028	4,24%	6,72%	TAK	8,47%	TAK
2029	2,90%	5,37%	TAK	7,12%	TAK
2030	4,04%	7,51%	TAK	7,51%	TAK
2031	3,91%	8,40%	TAK	8,40%	TAK
2032	3,54%	8,89%	TAK	8,89%	TAK
2033	3,96%	9,15%	TAK	9,15%	TAK
2034	2,59%	9,25%	TAK	9,25%	TAK
2035	2,53%	9,31%	TAK	9,31%	TAK
2036	2,72%	9,31%	TAK	9,31%	TAK
2037	1,22%	9,24%	TAK	9,24%	TAK
2038	1,17%	9,11%	TAK	9,11%	TAK
2039	1,13%	8,91%	TAK	8,91%	TAK
2040	1,09%	8,63%	TAK	8,63%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Orońsko 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.