

Zarządzenie Nr 95/2023

Wójta Gminy Orońsko
z dnia 15 listopada 2023 r.

w sprawie: przedłożenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Orońsko na lata 2024 – 2040

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.), art. 230 ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.),

zarządzam, co następuje:

§ 1

Przedkłada się Radzie Gminy w Orońsku oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Radomiu projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Orońsko na lata 2024-2040 wraz z objaśnieniami stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Orońsko
/-/ Henryk Nosowski

UCHWAŁA NR//2023
Rady Gminy Orońsko
z dnia grudnia 2023 r.

**w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Orońsko
na lata 2024-2040**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Orońsko na lata 2024-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2.

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

§3.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Orońsko na lata 2024-2040 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§4.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Orońsko do zaciągania zobowiązań:

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

2. Upoważnia się Wójta Gminy Orońsko do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Orońsko.

§6.

Traci moc Uchwała nr LXVIII/337/2023 Rady Gminy Orońsko z dnia 31.01.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Orońsko na lata 2023-2040 z późn. zmianami.

§7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

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 //2023 Rady Gminy w Orońsku z dnia 2023 r. -
Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Orońsko na lata 2024 - 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⁾	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 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	
Wykonanie 2022	39 017 397,14	37 229 867,07	6 217 065,57	12 747,76	10 912 268,00	13 958 932,28	6 128 853,46	1 186 329,78	1 787 530,07	0,00	1 419 641,32	
Plan 3 kw. 2023	29 416 063,00	28 073 712,37	3 311 561,00	17 148,00	11 902 127,00	5 359 006,35	7 483 870,00	1 343 100,00	1 342 350,63	50 000,00	1 274 762,26	
Wykonanie 2023	31 091 417,85	30 313 716,03	3 311 561,00	17 148,00	13 816 577,00	5 652 460,03	7 515 970,00	1 275 945,00	777 701,82	50 000,00	727 701,82	
2024	33 292 945,00	29 444 338,00	4 746 891,00	21 823,00	14 420 560,00	4 554 932,00	5 700 132,00	1 345 050,00	3 848 607,00	50 000,00	3 798 607,00	
2025	46 448 331,00	32 497 245,00	5 239 068,00	24 086,00	15 915 741,00	5 027 206,00	6 291 144,00	1 484 510,00	13 951 086,00	50 000,00	13 901 086,00	
2026	37 687 129,00	35 843 681,00	5 778 566,00	26 566,00	17 554 680,00	5 544 888,00	6 938 981,00	1 637 379,00	1 843 448,00	0,00	1 843 448,00	
2027	39 520 526,00	39 520 526,00	6 371 331,00	29 291,00	19 355 439,00	6 113 683,00	7 650 782,00	1 805 341,00	0,00	0,00	0,00	
2028	43 571 695,00	43 571 695,00	7 024 443,00	32 294,00	21 339 526,00	6 740 384,00	8 435 048,00	1 990 403,00	0,00	0,00	0,00	
2029	48 035 006,00	48 035 006,00	7 743 999,00	35 602,00	23 525 462,00	7 430 842,00	9 299 101,00	2 194 292,00	0,00	0,00	0,00	
2030	52 953 790,00	52 953 790,00	8 536 984,00	39 248,00	25 934 469,00	8 191 760,00	10 251 329,00	2 418 988,00	0,00	0,00	0,00	

2031	58 374 352,00	58 374 352,00	9 410 864,00	43 266,00	28 589 225,00	9 030 301,00	11 300 696,00	2 666 605,00	0,00	0,00	0,00
2032	64 347 683,00	64 347 683,00	10 373 859,00	47 693,00	31 514 703,00	9 954 354,00	12 457 074,00	2 939 473,00	0,00	0,00	0,00
2033	70 932 252,00	70 932 252,00	11 435 395,00	52 573,00	34 739 540,00	10 972 963,00	13 731 781,00	3 240 263,00	0,00	0,00	0,00
2034	78 190 608,00	78 190 608,00	12 605 556,00	57 953,00	38 294 368,00	12 095 804,00	15 136 927,00	3 571 833,00	0,00	0,00	0,00
2035	86 191 695,00	86 191 695,00	13 895 457,00	63 883,00	42 212 954,00	13 333 543,00	16 685 858,00	3 937 332,00	0,00	0,00	0,00
2036	95 008 416,00	95 008 416,00	15 316 851,00	70 418,00	46 531 001,00	14 697 458,00	18 392 688,00	4 340 090,00	0,00	0,00	0,00
2037	104 720 177,00	104 720 177,00	16 882 540,00	77 616,00	51 287 400,00	16 199 832,00	20 272 789,00	4 783 734,00	0,00	0,00	0,00
2038	115 420 904,00	115 420 904,00	18 607 665,00	85 547,00	56 528 152,00	17 855 196,00	22 344 344,00	5 272 555,00	0,00	0,00	0,00
2039	127 215 074,00	127 215 074,00	20 509 071,00	94 289,00	62 304 425,00	19 679 711,00	24 627 578,00	5 811 326,00	0,00	0,00	0,00
2040	140 209 839,00	140 209 839,00	22 604 032,00	103 920,00	68 668 697,00	21 689 954,00	27 143 236,00	6 404 941,00	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			
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	
Wykonanie 2022	40 758 101,98	32 984 281,40	12 565 190,90	0,00	0,00	287 191,81	0,00	0,00	0,00	7 773 820,58	7 773 820,58	155 123,04	
Plan 3 kw. 2023	35 783 220,58	29 571 254,69	13 587 239,05	0,00	0,00	474 587,00	0,00	0,00	0,00	6 211 965,89	6 211 965,89	737 483,59	
Wykonanie 2023	37 608 200,58	32 125 165,25	15 645 112,70	0,00	0,00	474 587,00	0,00	0,00	0,00	5 483 035,33	5 483 035,33	737 483,59	
2024	39 897 735,00	33 310 802,00	18 905 409,53	0,00	0,00	716 128,00	0,00	0,00	0,00	6 586 933,00	6 586 933,00	136 075,00	
2025	48 784 531,00	33 933 445,00	19 262 751,00	0,00	0,00	1 046 849,00	0,00	0,00	0,00	14 851 086,00	14 851 086,00	0,00	
2026	37 476 129,00	35 632 681,00	20 302 978,00	0,00	0,00	1 189 964,00	0,00	0,00	0,00	1 843 448,00	1 843 448,00	0,00	
2027	39 104 526,00	37 682 553,00	21 388 781,00	0,00	0,00	1 165 824,00	0,00	0,00	0,00	1 421 973,00	1 421 973,00	0,00	
2028	43 121 695,00	39 600 593,00	22 531 755,00	0,00	0,00	1 132 483,00	0,00	0,00	0,00	3 521 102,00	3 521 102,00	0,00	
2029	47 585 006,00	41 618 833,00	23 734 185,00	0,00	0,00	1 097 833,00	0,00	0,00	0,00	5 966 173,00	5 966 173,00	0,00	
2030	52 503 790,00	43 745 168,00	24 999 929,00	0,00	0,00	1 063 183,00	0,00	0,00	0,00	8 758 622,00	8 758 622,00	0,00	
2031	57 114 352,00	45 947 247,00	26 331 525,00	0,00	0,00	991 849,00	0,00	0,00	0,00	11 167 105,00	11 167 105,00	0,00	
2032	62 700 683,00	48 227 061,00	27 733 099,00	0,00	0,00	878 777,00	0,00	0,00	0,00	14 473 622,00	14 473 622,00	0,00	
2033	69 032 252,00	50 615 452,00	29 209 276,00	0,00	0,00	746 914,00	0,00	0,00	0,00	18 416 800,00	18 416 800,00	0,00	
2034	75 690 608,00	53 108 750,00	30 764 027,00	0,00	0,00	585 810,00	0,00	0,00	0,00	22 581 858,00	22 581 858,00	0,00	
2035	83 691 695,00	55 729 523,00	32 400 612,00	0,00	0,00	412 467,00	0,00	0,00	0,00	27 962 172,00	27 962 172,00	0,00	

2036	92 797 416,00	58 502 031,00	34 123 093,00	0,00	0,00	244 210,00	0,00	0,00	0,00	34 295 385,00	34 295 385,00	0,00
2037	104 050 177,00	61 509 828,00	35 934 688,00	0,00	0,00	159 099,00	0,00	0,00	0,00	42 540 349,00	42 540 349,00	0,00
2038	114 920 904,00	64 710 430,00	37 841 167,00	0,00	0,00	104 799,00	0,00	0,00	0,00	50 210 474,00	50 210 474,00	0,00
2039	126 715 074,00	68 081 779,00	39 847 657,00	0,00	0,00	50 499,00	0,00	0,00	0,00	58 633 295,00	58 633 295,00	0,00
2040	139 994 839,00	71 647 797,00	41 959 105,00	0,00	0,00	11 675,00	0,00	0,00	0,00	68 347 042,00	68 347 042,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:							
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana 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	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 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		
Wykonanie 2022	-1 740 704,84	0,00	2 329 038,00	0,00	0,00	2 329 038,00	1 740 704,84	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2023	-6 367 157,58	0,00	6 772 157,60	3 752 000,00	3 346 999,98	1 071 861,28	1 071 861,28	1 948 296,32	1 948 296,32		
Wykonanie 2023	-6 516 782,73	0,00	7 008 348,29	3 752 000,00	3 260 434,44	1 154 851,28	1 154 851,28	2 101 497,01	2 101 497,01		
2024	-6 604 790,00	0,00	7 070 990,00	5 970 000,00	5 503 800,00	82 990,00	82 990,00	1 018 000,00	1 018 000,00		
2025	-2 336 200,00	0,00	2 711 000,00	2 711 000,00	2 336 200,00	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	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	1 647 000,00	1 647 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

2036	2 211 000,00	2 211 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	670 000,00	670 000,00	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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 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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	396 000,00	396 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	405 000,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 647 000,00	1 647 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 211 000,00	2 211 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00	670 000,00	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:								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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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 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
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 693 000,00	0,00	4 245 585,67	6 574 623,67
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 040 000,00	0,00	-1 497 542,32	1 522 615,28
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 040 000,00	0,00	-1 811 449,22	1 444 899,07
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 543 800,00	0,00	-3 866 464,00	-2 765 474,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	15 880 000,00	0,00	-1 436 200,00	-1 436 200,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 669 000,00	0,00	211 000,00	211 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	15 253 000,00	0,00	1 837 973,00	1 837 973,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 803 000,00	0,00	3 971 102,00	3 971 102,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 353 000,00	0,00	6 416 173,00	6 416 173,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	13 903 000,00	0,00	9 208 622,00	9 208 622,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	12 643 000,00	0,00	12 427 105,00	12 427 105,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	10 996 000,00	0,00	16 120 622,00	16 120 622,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 096 000,00	0,00	20 316 800,00	20 316 800,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	6 596 000,00	0,00	25 081 858,00	25 081 858,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 096 000,00	0,00	30 462 172,00	30 462 172,00

2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 885 000,00	0,00	36 506 385,00	36 506 385,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 215 000,00	0,00	43 210 349,00	43 210 349,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	715 000,00	0,00	50 710 474,00	50 710 474,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	215 000,00	0,00	59 133 295,00	59 133 295,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	68 562 042,00	68 562 042,00

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 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
Wykonanie 2022	0,00%	x	19,21%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-3,70%	-3,48%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	-4,68%	-4,48%	x	x	x	x
2024	4,75%	-12,66%	-12,46%	11,62%	11,48%	TAK	TAK
2025	5,18%	-1,42%	x	8,30%	8,16%	TAK	TAK
2026	4,62%	4,62%	x	6,08%	5,94%	TAK	TAK
2027	4,74%	8,99%	x	5,44%	5,30%	TAK	TAK
2028	4,30%	13,86%	x	4,80%	4,66%	TAK	TAK
2029	3,81%	18,51%	x	4,13%	3,99%	TAK	TAK
2030	3,38%	22,95%	x	4,03%	3,89%	TAK	TAK
2031	4,56%	27,19%	x	7,84%	7,84%	TAK	TAK
2032	4,64%	31,25%	x	13,53%	13,53%	TAK	TAK
2033	4,41%	35,13%	x	18,20%	18,20%	TAK	TAK
2034	4,67%	38,83%	x	22,55%	22,55%	TAK	TAK
2035	4,00%	42,38%	x	26,82%	26,82%	TAK	TAK

2036	3,06%	45,76%	x	30,89%	30,89%	TAK	TAK
2037	0,94%	48,99%	x	34,78%	34,78%	TAK	TAK
2038	0,62%	52,08%	x	38,50%	38,50%	TAK	TAK
2039	0,51%	55,04%	x	42,06%	42,06%	TAK	TAK
2040	0,19%	57,86%	x	45,46%	45,46%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
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
Wykonanie 2022	148 067,18	148 067,18	143 269,20	884 514,16	884 514,16	301 729,91	85 545,70	85 545,70	85 545,70
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	547 060,44	547 060,44	543 208,49	181 528,76	181 528,76	175 080,14
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181 528,76	181 528,76	174 143,32
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 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
Wykonanie 2022	1 773 876,57	1 773 876,57	1 168 198,28	6 889 288,99	358 384,95	6 530 904,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	1 291 351,09	1 291 351,09	709 718,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 259 720,60	1 259 720,60	678 491,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	621 050,00	0,00	621 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	14 851 086,00	0,00	14 851 086,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 843 448,00	0,00	1 843 448,00	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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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 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	44 044,44	0,00	44 044,44	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	
Wykonanie 2022	396 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	466 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	647 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2036	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	215 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy 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 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 //2023 Rady Gminy w Orońsku z dnia ... grudnia 2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 630 313,84	621 050,00	14 851 086,00	1 843 448,00	0,00	15 430 344,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 630 313,84	621 050,00	14 851 086,00	1 843 448,00	0,00	15 430 344,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				17 630 313,84	621 050,00	14 851 086,00	1 843 448,00	0,00	15 430 344,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 630 313,84	621 050,00	14 851 086,00	1 843 448,00	0,00	15 430 344,00
1.3.2.1	Budowa dróg na działkach ewidencyjnych nr 203 i nr 207 w miejscowości Łaziska gmina Orońsko - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Orońsku	2022	2025	1 896 090,00	171 050,00	1 714 190,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Adaptacja i rozbudowa budynku przy ul. Spółdzielczej 3(dawny budynek SKR) na potrzeby przedszkola samorządowego i żłobka wraz z zagospodarowaniem terenu - poprawa dostępności dzieci z terenu gminy Orońsko do edukacji przedszkolnej i żłobka	Urząd Gminy w Orońsku	2024	2026	2 430 344,00	100 000,00	486 896,00	1 843 448,00	0,00	2 430 344,00
1.3.2.3	Modernizacja sieci wodociągowej oraz hydroforni na terenie Gminy Orońsko wraz z budową zbiornika na wodę pitną, ujęcia wody oraz rozbudowę sieci wodociągowej - rozbudowa infrastruktury wodociągowej i zwiększenie dostępności ludności do wody pitnej	Urząd Gminy w Orońsku	2024	2025	8 000 000,00	100 000,00	7 900 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00
1.3.2.4	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	Urząd Gminy w Orońsku	2016	2025	5 303 879,84	250 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Orońsko na lata 2024-2040

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Orońsko za lata 2022 i 2021 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Orońsko na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2024-2040.

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.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki średnio o 10% wzrostu dochodów oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej o 5%, wskaźnik inflacji dla pozostałych wydatków bieżących o 6,6%.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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 PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025-2040	3,60%	6,00%
dochody z udziału w CIT	2025-2040	3,60%	6,00%
subwencja ogólna	2025-2040	3,60%	6,00%
dotacje bieżące	2025-2040	3,60%	6,00%
pozostałe, w tym:	2025-2040	3,60%	6,00%
z podatku od nieruchomości	2025-2040	3,60%	6,00%

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Orońsko, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 1 345 050,00 zł, co stanowi 105,42% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r. W projekcie budżetu na rok 2024 rok przyjęto wzrost stawek podatków lokalnych o 5%.

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.

Chcąc sprostać zadaniom nałożonym na samorząd w kolejnych latach i obciążenia z nimi związane, chociażby oświetlenie ulic i dróg, utrzymanie wodociągów i kanalizacji (wzrost stawek za energię elektryczną) w kolejnych latach począwszy od roku 2025 zakłada się również wzrost stawek podatków o ok. 10%.

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 2024 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 2024 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 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 3 798 607,00 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. Termomodernizacja PSP Wałsnów i hydroforni w Orońsku kwota 522 557 zł. – jest to dotacja do zadania, które zostało zrealizowane i zapłacone w roku 2023. Planuje się, iż kwota dotacji na podstawie złożonego wniosku wpłynie w roku 2024.
2. Budowa drogi gminnej nr 400406W Tomaszów-Śniadków-Wałsnów kwota 2 850 000 zł. – są to środki otrzymane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład.
3. Budowa dróg na działkach ewidencyjnych nr 203 i nr 207 w miejscowości Łaziska gmina Orońsko kwota 126 050 zł. - są to środki otrzymane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład.
4. Zakup autobusu szkolnego na potrzeby dowozu uczniów do szkół prowadzonych przez Gminę Orońsko kwota 300 000 zł. – jest to dotacja, jaką gmina otrzymała od Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w ramach Mazowieckiego Instrumentu Wsparcia „Autobusy dla mazowieckich szkół”.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026 w łącznej kwocie 15 744 534,00 zł. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa dróg na działkach ewidencyjnych nr 203 i nr 207 w miejscowości Łaziska gmina Orońsko kwota 1 664 190 zł. w roku 2025 - są to środki otrzymane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład.
2. Adaptacja i rozbudowa budynku przy ul. Spółdzielczej 3(dawny budynek SKR) na potrzeby przedszkola samorządowego i żłobka wraz z zagospodarowaniem terenu kwota 2 130 344 zł. – są to środki w 2025 z KPO w wysokości 286 896 zł., w roku 2026 z KPO w wysokości 143 448 zł. oraz Polski Ład w wysokości 1 700 000 zł.
3. Modernizacja sieci wodociągowej oraz hydroforni na terenie Gminy Orońsko wraz z budową zbiornika na wodę pitną, ujęcia wody oraz rozbudowę sieci wodociągowej w kwocie 7 200 000 zł. Dotację zaplanowano w roku 2025 w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład.
4. Modernizacja układu komunikacyjnego w miejscowości Orońsko obejmującego ulice Dworską, Cichą oraz Miłą kwota 4 750 000 zł. Dotację zaplanowano w roku 2025 w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład.

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. 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	2025-2040	3,60%	6,60%	3,00%
inne	2025-2040	3,60%	6,60%	3,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Orońsko wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 18 905 409,53 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 3 260 296,83 zł. W 2024 r. przyjęto w założeniach do budżetu podwyżki dla pracowników administracji urzędu i pracowników obsługi jednostek organizacyjnych o 9%, pracowników oświaty o 12%.

W latach 2025-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej. Jednakże w roku 2025 wyłączono z wynagrodzeń kwotę przewidywaną na odprawę wójta.

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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Obciążenie budżetu spowodowane obsługą nowego zadłużenia mieści się we wskaźnikach ustawowych. Dla urzeczywistnienia sytuacji finansowej w założeniach obsługi długu ujęto również koszty obsługi kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2024, jak również w roku 2025.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Orońsko przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Jednym z pierwszych założeń jest wyłączenie realizacji zadań w ramach funduszu sołeckiego. Są to wydatki blisko 550 tys. zł. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. (w tym fundusz sołecki) 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 2024-2040.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 604 790,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 503 800,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 82 990,00 zł;
3. wolnych środków – 1 018 000,00 zł;

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

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Orońsko

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	33 292 945,00	39 897 735,00	-6 604 790,00
2025	46 448 331,00	48 784 531,00	-2 336 200,00
2026	37 687 129,00	37 476 129,00	211 000,00
2027	39 520 526,00	39 104 526,00	416 000,00
2028	43 571 695,00	43 121 695,00	450 000,00
2029	48 035 006,00	47 585 006,00	450 000,00
2030	52 953 790,00	52 503 790,00	450 000,00
2031	58 374 352,00	57 114 352,00	1 260 000,00
2032	64 347 683,00	62 700 683,00	1 647 000,00
2033	70 932 252,00	69 032 252,00	1 900 000,00
2034	78 190 608,00	75 690 608,00	2 500 000,00
2035	86 191 695,00	83 691 695,00	2 500 000,00
2036	95 008 416,00	92 797 416,00	2 211 000,00
2037	104 720 177,00	104 050 177,00	670 000,00
2038	115 420 904,00	114 920 904,00	500 000,00
2039	127 215 074,00	126 715 074,00	500 000,00
2040	140 209 839,00	139 994 839,00	215 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2025.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 070 990,00 zł. Przychody Gminy Orońsko w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 970 000,00 zł;

Planuje się do zaciągnięcia kredyt długoterminowy na pokrycie deficytu w wysokości 5 503 800 zł. i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 466 200 zł.

2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 82 990,00 zł;

Są to niewykorzystane i nierozdysponowane na dzień 15.11.2023 r. środki z nagrody „Rosnąca Odporność” – środki Covid.

3. wolne środki – 1 018 000,00 zł;

W ramach tej kwoty planuje się środki w wysokości 900 000 zł. z tytułu dotacji na zadanie tzw. duże OZE z 2022 r. Kwota refundacji za wykonane zadanie w 2022 r. zgodnie z wnioskiem wynosi 916 696,80 zł. Kwota ta nie została wprowadzona do budżetu roku 2023. Pozostałą kwotę w wysokości 118 000 zł. stanowią niewykorzystane i nierozdysponowane środki z 2022 r.

W roku budżetowym 2025 przychody zaplanowano na poziomie 2 711 000 zł. i obejmują:

1. kredyty lub emisję papierów wartościowych – 2 711 000,00 zł;

Planuje się do zaciągnięcia kredyt długoterminowy na pokrycie deficytu w wysokości 2 711 000 zł. W roku 2025 planuje się kredyt i ujęto go w założeniach z uwagi na wieloletnie zadania inwestycyjne, na które pozyskano środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład. Przedsięwzięcia wykazano w załączniku Nr 2.

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 2031-2037. 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]
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	800 000,00	1 260 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2032	647 000,00	1 000 000,00	1 647 000,00
2033	900 000,00	1 000 000,00	1 900 000,00
2034	500 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00
2035	500 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00
2036	500 000,00	1 711 000,00	2 211 000,00
2037	500 000,00	170 000,00	670 000,00
2038	500 000,00	0,00	500 000,00
2039	500 000,00	0,00	500 000,00
2040	215 000,00	0,00	215 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Orońsko na lata 2024-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 8 040 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 13 543 800,00 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 2024 roku wyniesie 54,31%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	13 543 800,00	24 939 406,00	54,31%
2025	15 880 000,00	27 520 039,00	57,70%

*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 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -3 866 464,00 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.

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]
2024	29 444 338,00	33 310 802,00	-3 866 464,00	-2 765 474,00
2025	32 497 245,00	33 933 445,00	-1 436 200,00	-1 436 200,00
2026	35 843 681,00	35 632 681,00	211 000,00	211 000,00
2027	39 520 526,00	37 682 553,00	1 837 973,00	1 837 973,00
2028	43 571 695,00	39 600 593,00	3 971 102,00	3 971 102,00
2029	48 035 006,00	41 618 833,00	6 416 173,00	6 416 173,00
2030	52 953 790,00	43 745 168,00	9 208 622,00	9 208 622,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2031	58 374 352,00	45 947 247,00	12 427 105,00	12 427 105,00
2032	64 347 683,00	48 227 061,00	16 120 622,00	16 120 622,00
2033	70 932 252,00	50 615 452,00	20 316 800,00	20 316 800,00
2034	78 190 608,00	53 108 750,00	25 081 858,00	25 081 858,00
2035	86 191 695,00	55 729 523,00	30 462 172,00	30 462 172,00
2036	95 008 416,00	58 502 031,00	36 506 385,00	36 506 385,00
2037	104 720 177,00	61 509 828,00	43 210 349,00	43 210 349,00
2038	115 420 904,00	64 710 430,00	50 710 474,00	50 710 474,00
2039	127 215 074,00	68 081 779,00	59 133 295,00	59 133 295,00
2040	140 209 839,00	71 647 797,00	68 562 042,00	68 562 042,00

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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	4,75%	11,62%	TAK	11,48%	TAK
2025	5,18%	8,30%	TAK	8,16%	TAK
2026	4,62%	6,08%	TAK	5,94%	TAK
2027	4,74%	5,44%	TAK	5,30%	TAK
2028	4,30%	4,80%	TAK	4,66%	TAK
2029	3,81%	4,13%	TAK	3,99%	TAK
2030	3,38%	4,03%	TAK	3,89%	TAK
2031	4,56%	7,84%	TAK	7,84%	TAK
2032	4,64%	13,53%	TAK	13,53%	TAK
2033	4,41%	18,20%	TAK	18,20%	TAK
2034	4,67%	22,55%	TAK	22,55%	TAK
2035	4,00%	26,82%	TAK	26,82%	TAK
2036	3,06%	30,89%	TAK	30,89%	TAK
2037	0,94%	34,78%	TAK	34,78%	TAK
2038	0,62%	38,50%	TAK	38,50%	TAK
2039	0,51%	42,06%	TAK	42,06%	TAK
2040	0,19%	45,46%	TAK	45,46%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

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.