UCHWAŁA Nr IX /38 /24

RADY GMINY OPORÓW
z dnia 30 grudnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Oporów

na lata 2025 - 2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2024, poz. 1465 i poz.1572) i art. 226, art. 227, art. 228, art.230 ust. 6 i art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024, poz. 1530 i poz. 1572) **RADA GMINY OPORÓW** uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Oporów na lata 2025 - 2028 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025 - 2028 stanowiącą **Załącznik Nr 1** do Uchwały oraz Objaśnieniami zgodnie **z Załącznikiem Nr 3** do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022 - 2026, stanowiący **Załącznik Nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazywania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w § 4 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr LVII/271/23 Rady Gminy Oporów z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Oporów na lata 2024 - 2027 wraz ze zmianami.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady
Marcin Kraśkiewicz

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.01.07

Wieloletnia prognoza finansowa [1)]

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr IX/38/24
z dnia 2024-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	26 450 000,00	16 753 550,00	5 306 498,14	0,00	5 143 951,86	1 808 864,00	4 494 236,00	1 500 000,00	9 696 450,00	0,00	9 696 450,00
2026	23 500 000,00	18 000 000,00	5 600 000,00	2 000,00	5 500 000,00	2 200 000,00	4 698 000,00	1 550 000,00	5 500 000,00	0,00	5 500 000,00
2027	21 350 000,00	19 350 000,00	6 000 000,00	2 000,00	6 000 000,00	2 498 000,00	4 850 000,00	1 600 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2028	22 500 000,00	20 500 000,00	6 298 000,00	2 000,00	6 300 000,00	2 700 000,00	5 200 000,00	1 650 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00

[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.

za organ stanowiący Marcin Kraśkiewicz

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.01.07

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	26 391 393,24	12 176 176,17	6 207 411,00	0,00	0,00	2 000,00	500,00	0,00	0,00	14 215 217,07	13 345 000,00	870 217,07
2026	23 500 000,00	12 500 000,00	6 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00
2027	21 350 000,00	13 000 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 350 000,00	8 350 000,00	0,00
2028	22 500 000,00	13 500 000,00	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	900 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	58 606,76	58 606,76	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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	58 606,76	58 606,76	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu [x]	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu [x]		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków [x]	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi [x]	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)] a wydatkami bieżącymi [x]
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań [x]					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 577 373,83	4 577 373,83
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 350 000,00	6 350 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	0,40%	30,64%	x	27,80%	34,76%	TAK	TAK
2026	0,00%	34,81%	x	28,19%	31,16%	TAK	TAK
2027	0,00%	37,68%	x	29,14%	32,12%	TAK	TAK
2028	0,00%	39,33%	x	30,63%	33,61%	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 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	129 999,00	129 999,00	129 999,00	612 000,00	612 000,00	612 000,00	129 999,00	129 999,00	129 999,00
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	960 000,00	960 000,00	960 000,00	12 045 000,00	0,00	12 045 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	58 606,76	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	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr IX/38/24
z dnia 2024-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 265 000,00	12 045 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	17 265 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 265 000,00	12 045 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	17 265 000,00
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:				960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00
1.1.2.1	Utworzenie 16 nowych miejsc opieki nad dziećmi w Gminnym Żłobku w Oporowie pod adresem Oporów 3A, 99-322 Oporów -	OPORÓW	2023	2025	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00
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				16 305 000,00	11 085 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	16 305 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 305 000,00	11 085 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	16 305 000,00
1.3.2.1	Modernizacja systemu uzdatninia i dystrybucji wody na terenie Gminy Oporów -	Urząd Gminy Oporów	2022	2025	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.2	Rekreacja nad stawami w Oporowie -	Urząd Gminy Oporów	2022	2025	305 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	305 000,00
1.3.2.3	Nowe oblicze Oporowa -	OPORÓW	2024	2026	10 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Rady Gminy
Nr IX/38/24
z dnia 30.12.24

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY OPORÓW NA LATA 2025 - 2028

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Oporów na lata 2025 - 2028 oraz prognozę kwoty długu gminy na lata 2025 - 2028 opracowano w oparciu o obowiązujące przepisy prawne, a w szczególności o ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
Plan finansowy na 2025 rok został opracowany na podstawie otrzymanych informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji ogólnej, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji oraz przewidzianych do osiągnięcia dochodach własnych z tytułu dotacji na zadania zlecone gminie oraz na dofinansowanie zadań własnych gminy.
W dochodach majątkowych wykazano płatność na realizację zadań w zakresie POLSKIEGO ŁADU oraz płatność unijną w związku z realizacją zadania z udziałem środków UE.

DOCHODY :

Dochody bieżące dla gminy Oporów na lata 2024 - 2027 (przy porównaniu wysokości dla danego roku z rokiem poprzednim, a dla roku 2024 z przewidywanym wykonaniem za rok 2023) obrazuje poniższe zestawienie :

2024 PRZEWIDYWANE WYKONANIE	2025	2026	2027	2028
15.986.693,00	16.753.550,00	18.000.000,00	19.350.000,00	20.500.000
%	+104,79%	+107,43%	+107,5%	+105,95

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.01.07

W latach 2025-2026 zaplanowano wpływy majątkowe w ramach RP Polski Ład oraz wpływy z UE na podstawie promes i zawartych umów.

W latach 2025 - 2028 w zakresie dochodów bieżących gminy zaplanowano m.in. wpływy z podatków i opłat, subwencji, dotacji i środków na cele bieżące, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz pozostałych dochodów.

Na przestrzeni lat 2025 - 2028 zaplanowano szacunkowe dochody bieżące gminy z podatku od nieruchomości w wysokości odpowiednio 1.500 tys.- 1.650 tys. zł.
Wysokość tej kwoty planuje się w oparciu o deklaracje podatkowe złożone do Urzędu Gminy Oporów.

W latach 2026 - 2028 zaplanowano dochody z tytułu dotacji i środków na cele inwestycyjne. Podstawą są wystawione promesy wstępne w zakresie realizacji zadań majątkowych związanych z odbudową zabytków oraz realizacją zadania pn.” Nowe oblicze Oporowa ”. Realizacja zadań planowana jest w latach 2024 - 2027.
W latach 2026- 2028 nie planuje się dochodów majątkowych pochodzących z płatności unijnych .

Katalog działań jakie może podejmować Gmina, aby uzyskać jak najwyższe dochody jest bardzo wąski (np. najmy, lokowanie wolnych środków finansowych, sprzedaż mienia, pozyskiwanie środków zewnętrznych).

Dochody majątkowe ze sprzedaży mienia komunalnego przy uwzględnieniu przewidywanego wykonania w roku 2024 obrazuje poniższe zestawienie:

PROGNOZA DOCHODÓW MAJĄTKOWYCH ZE SPRZEDAŻY MIENIA NA LATA :

2024 **PRZEWIDYWANE WYKONANIE**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
0	-	-	-	-

W latach 2025 - 2028 nie planuje się dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia komunalnego.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.01.07

WYDATKI :

Wydatki bieżące w latach 2025 - 2028 są uzależnione od zakładanych dochodów bieżących w tych latach.
W zakresie wydatków bieżących przez ostatnie kilka lat następowało ich zmniejszanie. Obecnie, praktycznie wyczerpano możliwości ich zmniejszania, jednak na bieżąco są one monitorowane i analizowane pod kątem oszczędności i racjonalności ich wydatkowania.

Wpływ na zwiększenie wydatków mają m. in.:
- prawdopodobny wzrost wynagrodzeń nauczycieli w związku z tym również wzrost składek na ubezpieczenie społeczne, automatycznie wzrost m. in. dodatku stażowego, dodatku wiejskiego i innych
- wzrost płacy minimalnej od 01.01.2025 r. do kwoty 4.666,00 zł
- urlopy dla poratowania zdrowia nauczycieli i z tego względu zwiększenie zatrudnienia w oświacie

Znaczącą kwotę w wydatkach bieżących stanowią również wydatki na wypłatę zakładowego funduszu świadczeń socjalnych oraz dodatku wiejskiego dla nauczycieli oraz wydatki obligatoryjne związane z funkcjonowaniem urzędu gminy, wydatki związane z obsługą rady gminy, jednostek organizacyjnych, instytucji kultury, zapewnieniem dowozu uczniów do szkół, zabezpieczenie lokalnego transportu lokalnego, utrzymaniem dróg gminnych i wewnętrznych, gospodarki odpadami, wodociągów wiejskich oraz sali gimnastycznej, boiska wielofunkcyjnego, świetlic wiejskich (gminnych), siłowni plenerowych i placów zabaw.

Wydatki bieżące na lata 2025 - 2028 przedstawia poniższe zestawienie :

2024 PRZEWIDYWANE WYKONANIE	2025	2026	2027	2028
12.000.000,00	12.176.176,17	12.500.000,00	13.000.000,00	13.500.000,(
x	+101,47%	+102,66%	+104,00%	+103,85%

Z uwagi na fakt, że wydatki bieżące w znacznej mierze związane są z finansowaniem oświaty przeprowadzono analizę dotyczącą potrzeb finansowych w zakresie oświaty jak również ponoszonych wydatków związanych z oświatą, na które przyznawana jest subwencja.
Gmina ogranicza wydatki w szkołach lecz i tak musi wygospodarować duże

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.01.07

środki dla oświaty. Działania zmierzają do zmniejszenia proporcji dofinansowywania ponad „ część oświatową ” subwencji ogólnej otrzymywanej z budżetu państwa przez Gminę oraz podejmowane będą inne działania mające na celu znalezienie oszczędności w oświacie.
Wydatki związane z obsługą zadłużenia (odsetki od pożyczki) zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań zaciągniętych, zaplanowano również odsetki od planowanej do zaciągnięcia pożyczki na pokrycie przejściowego deficytu środków tj. pożyczki krótkoterminowej.

ZADANIA INWESTYCYJNE/ MAJĄTKOWE - 13.345.000,00 zł

W roku 2025 będzie realizacja **przedsięwzięć wieloletnich**,
w kwocie **12.045.000,00 zł**, w tym:

1. ” Modernizacja systemu i dystrybucji wody na terenie Gminy Oporów”
   (R F Polski Ład) - 6.000.000,00 zł
   Realizacja PW: 2022 - 2025

2. „ Utworzenie 16 nowych miejsc opieki nad dziećmi
   w Gminnym żłobku w Oporowie ”
   (UE) - 960.000,00 zł
   Realizacja PW: 2023 - 2025
3. „ Rekreacja nad stawami w Oporowie”
   (R F Polski Ład) ZGRK w Kutnie **- 85.000,00 zł**
   Realizacja PW: 2022 - 2025
4. „ Nowe oblicze Oporowa ”
   (R F Polski Ład) - 5.000.000,00 zł
   Realizacja PW: 2022 - 2025

W WPF w roku 2025 dla w/w **przedsięwzięć wieloletnich** określono **limit wydatków w wysokości 12.045.000,00 zł.**

W zakresie **zadań inwestycyjnych jednorocznych**
w ogólnej kwocie **1.300.000,00 zł** nastąpi realizacja:

1. Remont dróg gminnych - **350.000,00 zł**
2. Remont dróg wewnętrznych - **150.000,00 zł**
3. Remont budynku gospodarczego w Oporowie - **100.000,00 zł**
4. Budowa garażu dla OSP Skórzewa - **50.000,00 zł**

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.01.07

5. Termomodernizacja budynków gminnych - **50.000,00 zł**
6. POŚ na terenie gminy Oporów - **50.000,00 zł**
7. Renowacja domu Oficjalisty w Poborzu - **550.000,00 zł**

Zamierzenia w zakresie wydatków majątkowych, obejmujące zadania inwestycyjne **na lata 2026 - 2028**, przedstawiają się następująco:

Rok 2026 - kwota 11.000.000,00 zł, w tym m.in.

1. Nowe oblicze Oporowa/PŁ
2. Odbudowa zabytków/PŁ
3. Przebudowa dróg gminnych i wewnętrznych
4. Infrastruktura wodociągowa wsi
5. Odnawialne źródła energii
6. Termomodernizacja budynków gminnych
7. POŚ na terenie Gminy Oporów

Rok 2027 - 8.350.000,00 zł, w tym m. in.

1. Odbudowa zabytków /PŁ
2. Przebudowa dróg gminnych i wewnętrznych
3. Odnawialne źródła energii
4. Infrastruktura wodociągowa wsi
5. Termomodernizacja budynków gminnych
6. POŚ na terenie Gminy Oporów

Rok 2028 - kwota 9.000.000,00 zł, w tym:

1. Przebudowa dróg gminnych i wewnętrznych
2. Infrastruktura wodociągowa wsi
3. Odnawialne źródła energii
4. Termomodernizacja budynków gminnych
5. POŚ na terenie Gminy Oporów

PRZYCHODY (kredyty, pożyczki, emisje obligacji, wolne środki)

W roku 2025 i w latach 2026 - 2028 nie planuje się Przychodów pochodzących ze spłat udzielonych pożyczek, z zaciągania kredytów i pożyczek oraz z emisji obligacji.

ROZCHODY (spłaty pożyczek i kredytów)

Stan zadłużenia na dzień 01 stycznia 2025 stanowić będzie kwotę 58.606,76 zł,

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.01.07

tj. **0,22 %** planowanych dochodów ogółem.
Do końca roku 2025 spłacone zostaną wcześniej zaciągnięte zobowiązania w kwocie 58.606,76 zł.
Na dzień 31.12.2025 r. Gmina Oporów nie będzie posiadać zobowiązań finansowych w postaci kredytów i pożyczek.

Rozchody związane ze spłatą rat kapitałowych (bez odsetek) w latach 2025 - 2028 kształtują się następująco:

- w roku 2025 - kwota 58.606,76 zł, w tym już zaciągnięty 58.606,76 zł
- w roku 2026 - 0 zł
- w roku 2027 - 0 zł
- w roku 2028 - 0 zł

Środki na spłatę rat kapitałowych zaciągniętej pożyczki (rozchody) w roku 2025 będą pochodziły z nadwyżki budżetowej.

Spłatę rat kapitałowych wraz z odsetkami gmina dokonywać będzie w roku 2025 na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętej pożyczki. Odsetki od pożyczki stanowią wydatki bieżące budżetu w zakresie obsługi długu gminy.

Maksymalny wskaźnik spłaty zadłużenia w poszczególnych latach jest dopuszczalny zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

WYNIK BUDŻETU

Planowany wynik budżetu w roku 2025 stanowi **nadwyżkę budżetu** w kwocie **58.606,76 zł**.
W latach 2026 - 2028 planuje się budżety zrównoważone, tj. planowane dochody budżetu przeznacza się w całości na planowane wydatki budżetu .

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.01.07