

Projekt

z dnia 11 grudnia 2024 r.

Druk nr 1/12/24

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY ORNONTOWICE**

z dnia 18 grudnia 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465, 1572), art. 226, art. 227, art. 228, art.229, art. 230 ust. 6, art. 232 ust.2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. 1530, 1572, 1717, 1756), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83), na wniosek Wójta Gminy Ornontowice uchwala się, co następuje:

§ 1. Zmienić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ornontowice na lata 2024-2032 nadając jej brzmienie określone w załączniku do niniejszej uchwały wraz z:

- 1) Wykazem Przedsięwzięć stanowiącym załącznik nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032,
- 2) Objaśnieniami przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032 stanowiącymi załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ornontowice.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Henryk Nieużyła

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 do Uchwały nr ... Rady Gminy Ornontowice z dnia 18.12.2024 r.

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	
2024	67 116 075,56	51 670 262,21	12 127 904,00	1 162 314,00	12 418 153,00	4 464 102,16	21 497 789,05	6 517 656,54	15 445 813,35	215 425,00	15 228 041,91	
2025	72 728 724,68	60 513 294,68	28 146 837,53	275 648,46	8 822 017,00	2 747 948,48	20 520 843,21	9 183 109,27	12 215 430,00	204 800,00	12 008 130,00	
2026	63 976 960,00	62 631 260,00	29 131 977,00	285 296,00	7 484 910,00	2 844 127,00	22 884 950,00	11 357 395,00	1 345 700,00	200 000,00	1 143 200,00	
2027	64 775 328,00	64 572 828,00	30 035 068,00	294 140,00	7 716 942,00	2 932 295,00	23 594 383,00	11 709 474,00	202 500,00	200 000,00	0,00	
2028	66 583 367,00	66 380 867,00	30 876 050,00	302 376,00	7 933 016,00	3 014 399,00	24 255 026,00	12 037 339,00	202 500,00	200 000,00	0,00	
2029	68 442 031,00	68 239 531,00	31 740 579,00	310 843,00	8 155 140,00	3 098 802,00	24 934 167,00	12 374 384,00	202 500,00	200 000,00	0,00	
2030	70 148 018,00	69 945 518,00	32 534 093,00	318 614,00	8 359 018,00	3 176 272,00	25 557 521,00	12 683 744,00	202 500,00	200 000,00	0,00	
2031	71 826 711,00	71 624 211,00	33 314 911,00	326 261,00	8 559 634,00	3 252 503,00	26 170 902,00	12 988 154,00	202 500,00	200 000,00	0,00	
2032	73 330 819,00	73 128 319,00	34 014 524,00	333 112,00	8 739 386,00	3 320 806,00	26 720 491,00	13 260 905,00	202 500,00	200 000,00	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
2024	77 408 038,18	49 411 317,93	23 586 997,45	0,00	0,00	1 160 150,00	0,00	0,00	0,00	27 996 720,25	27 996 720,25	335 584,63
2025	70 853 724,68	53 823 984,68	25 818 494,80	0,00	0,00	1 034 625,00	0,00	0,00	0,00	17 029 740,00	17 029 740,00	1 635 700,00
2026	62 101 960,00	55 685 597,00	27 057 783,00	0,00	0,00	712 969,00	0,00	0,00	0,00	6 416 363,00	6 416 363,00	1 173 200,00
2027	62 900 328,00	57 559 956,00	28 228 032,00	0,00	0,00	551 719,00	0,00	0,00	0,00	5 340 372,00	5 340 372,00	100 000,00
2028	64 708 367,00	59 345 366,00	29 350 096,00	0,00	0,00	409 219,00	0,00	0,00	0,00	5 363 001,00	5 363 001,00	100 000,00
2029	66 567 031,00	60 835 140,00	30 135 211,00	0,00	0,00	285 469,00	0,00	0,00	0,00	5 731 891,00	5 731 891,00	100 000,00
2030	68 273 018,00	62 274 017,00	30 918 726,00	0,00	0,00	180 469,00	0,00	0,00	0,00	5 999 001,00	5 999 001,00	100 000,00
2031	69 951 711,00	63 720 880,00	31 699 424,00	0,00	0,00	98 438,00	0,00	0,00	0,00	6 230 831,00	6 230 831,00	100 000,00
2032	71 455 819,00	65 086 423,00	32 460 210,00	0,00	0,00	32 812,00	0,00	0,00	0,00	6 369 396,00	6 369 396,00	100 000,00

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)}	w tym:	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
2024	-10 291 962,62	0,00	11 291 962,62	0,00	0,00	4 451 866,93	4 451 866,93	6 840 095,69	5 840 095,69
2025	1 875 000,00	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 875 000,00	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 875 000,00	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 875 000,00	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 875 000,00	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 875 000,00	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 875 000,00	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 875 000,00	1 875 000,00	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:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	z tego:		
								łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 875 000,00	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 875 000,00	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 875 000,00	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 875 000,00	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 875 000,00	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 875 000,00	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 875 000,00	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 875 000,00	1 875 000,00	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	
	łącznie 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	2 258 944,28	13 550 906,90
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 125 000,00	0,00	6 689 310,00	6 689 310,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 250 000,00	0,00	6 945 663,00	6 945 663,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 375 000,00	0,00	7 012 872,00	7 012 872,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	7 035 501,00	7 035 501,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 625 000,00	0,00	7 404 391,00	7 404 391,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 750 000,00	0,00	7 671 501,00	7 671 501,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 875 000,00	0,00	7 903 331,00	7 903 331,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 041 896,00	8 041 896,00

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
2024	4,58%	7,32%	7,78%	16,33%	19,52%	TAK	TAK
2025	5,04%	13,52%	x	14,09%	17,28%	TAK	TAK
2026	4,33%	12,89%	x	12,98%	16,14%	TAK	TAK
2027	3,94%	12,29%	x	11,64%	14,80%	TAK	TAK
2028	3,60%	11,75%	x	11,75%	14,91%	TAK	TAK
2029	3,32%	11,80%	x	11,29%	14,45%	TAK	TAK
2030	3,08%	11,76%	x	9,71%	12,87%	TAK	TAK
2031	2,89%	11,70%	x	11,62%	11,62%	TAK	TAK
2032	2,73%	11,57%	x	12,24%	12,24%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	40 105,48	40 105,48	40 105,48	24 907,81	24 907,81	24 907,81	76 235,78	76 235,78	74 147,18
2025	91 910,08	91 910,08	81 097,13	4 998 130,00	4 998 130,00	4 853 060,00	179 528,95	179 528,95	149 964,24
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 175,28	47 175,28	44 815,82
2027	35 062,00	35 062,00	35 062,00	0,00	0,00	0,00	47 973,66	47 973,66	45 559,13
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

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
2024	2 089 277,09	2 089 277,09	1 773 715,00	28 355 467,98	3 953 703,78	24 401 764,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 605 040,00	4 605 040,00	3 861 220,00	17 801 662,95	3 623 422,95	14 178 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	818 059,28	788 059,28	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	47 973,66	47 973,66	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

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 spłata zobowiązań, wyliczona 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 wyłączeniu z limitu spłaty 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	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
2024	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 875 000,00	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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej

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 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				69 257 442,68	28 355 467,98	17 801 662,95	818 059,28	47 973,66	0,00
1.a	- wydatki bieżące				18 179 791,87	3 953 703,78	3 623 422,95	788 059,28	47 973,66	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				51 077 650,81	24 401 764,20	14 178 240,00	30 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				7 094 560,77	2 165 512,87	4 784 568,95	47 175,28	47 973,66	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				400 243,68	76 235,78	179 528,95	47 175,28	47 973,66	0,00
1.1.1.1	Śląskie.Przywracamy błękit - w celu kompleksowania działania na rzecz poprawy jakości powietrza na terenie województwa śląskiego, umożliwiające efektywne wdrożenie Programu ochrony powietrza dla województwa śląskiego, przyjętego uchwałą nr VI/21/12/2020	Urząd Gminy Ornontowice	2022	2027	292 114,18	76 235,78	71 399,45	47 175,28	47 973,66	0,00
1.1.1.2	Stoneczna Gmina Ornontowice III - zwiększenie poziomu produkcji energii ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Ornontowice za sprawą montażu instalacji OZE w budynkach mieszkalnych	Urząd Gminy Ornontowice	2023	2025	108 129,50	0,00	108 129,50	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 694 317,09	2 089 277,09	4 605 040,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozbudowa sieci wodociągowej w Ornontowicach ul.Solarnia/Myśliwska - w celu poprawy jakości wody	Urząd Gminy Ornontowice	2023	2024	84 172,14	84 172,14	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Ornontowicach- Północ - w celu poprawy jakości wody odprowadzanej do zbiorników wodnych oraz usprawnienia ścieków socjalnych i wód opadowych	Urząd Gminy Ornontowice	2022	2025	5 159 444,95	2 005 104,95	3 154 340,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Stoneczna Gmina Ornontowice III - zwiększenie poziomu produkcji energii ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Ornontowice za sprawą montażu instalacji OZE w budynkach mieszkalnych	Urząd Gminy Ornontowice	2023	2025	1 450 700,00	0,00	1 450 700,00	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				62 162 881,91	26 189 955,11	13 017 094,00	770 884,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				17 779 548,19	3 877 468,00	3 443 894,00	740 884,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Bezpłatna komunikacja publiczna na terenie Gminy Ornontowice - w celu usprawnienia komunikacji na terenie Gminy dla mieszkańców Ornontowic	Urząd Gminy Ornontowice	2019	2025	1 955 005,33	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Sporządzenie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Ornontowice wraz z Bilansem - w celu zamiaru zmiany przeznaczenia terenu	Urząd Gminy Ornontowice	2020	2025	51 020,00	5 000,00	4 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy w Gminie Ornontowice - w celu utrzymania czystości i porządku w gminie	Urząd Gminy Ornontowice	2020	2026	14 858 467,36	2 783 500,00	2 857 500,00	725 000,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Program Stoneczna Gmina Ornontowice II. - w celu wykorzystania odnawialnych źródeł energii	Urząd Gminy Ornontowice	2018	2026	48 000,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	19 334 966,93
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	3 586 397,78
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	15 748 569,15
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	4 597 617,82
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	76 235,78
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	76 235,78
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	4 521 382,04
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	84 172,14
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	4 437 209,90
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	14 737 349,11
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	3 510 162,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.1.5	Plan ogólny Gminy Ornontowice - sporządzenie planu ogólnego gminy	Urząd Gminy Ornontowice	2024	2025	155 103,00	35 793,00	119 310,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Remont dróg gminnych ulicy Spokojnej i Klonowej w Ornontowicach - poprawa jakości dróg gminnych	Urząd Gminy Ornontowice	2023	2024	654 300,50	607 291,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Zakup usług o współkorzystanie z infrastruktury elektroenergetycznej - utrzymanie sieci elektroenergetycznej	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I WODOCIĄGOWEJ	2024	2026	20 652,00	6 884,00	6 884,00	6 884,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Stonieczna Gmina Ornontowice III - zwiększenie poziomu produkcji energii ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Ornontowice za sprawą montażu instalacji OZE w budynkach mieszkalnych	Urząd Gminy Ornontowice	2023	2025	17 000,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Wykonanie ekspertyzy i sporządzenie opinii biegłego/specjalisty w sprawie zmiany stanu wody na gruncie - w celu postępowania administracyjnego w sprawie zmiany stanu wody na gruncie	Urząd Gminy Ornontowice	2024	2025	20 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				44 383 333,72	22 312 487,11	9 573 200,00	30 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa sieci wodociągowej przy ul. Polnej - w celu poprawy efektywności gospodarki wodno - ściekowej	Zakład Gospodarki Komunalnej i Wodociągowej	2019	2025	1 674 794,49	160 000,00	131 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Ornontowicach - Centrum - w celu poprawy jakości wody odprowadzanej do zbiorników wodnych oraz usprawnienia odbioru przydomowych ścieków socjalnych i wód opadowych	Urząd Gminy Ornontowice	2009	2024	20 354 270,79	10 923 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa budynku wielofunkcyjnego-etap I (sala widowiskowa) - w celu zwiększenia dostępności jednostek organizacyjnych dla mieszkańców Gminy Ornontowice	Urząd Gminy Ornontowice	2021	2025	8 375 855,00	6 527 110,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Stonieczna Gmina Ornontowice III - zwiększenie poziomu produkcji energii ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Ornontowice za sprawą montażu instalacji OZE w budynkach mieszkalnych	Urząd Gminy Ornontowice	2023	2025	30 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Poprawa efektywności energetycznej w budynku OSP - w celu wykorzystania odnawialnych źródeł energii	Urząd Gminy Ornontowice	2022	2026	26 500,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Poprawa efektywności energetycznej w budynku ZS-P - w celu wykorzystania odnawialnych źródeł energii	Urząd Gminy Ornontowice	2022	2026	26 500,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa i modernizacja dróg gminnych - w celu poprawy nawierzchni i bezpieczeństwa dróg	Urząd Gminy Ornontowice	2023	2025	9 077 500,00	3 772 500,00	5 280 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Gminy - w celu poprawy wykorzystania odnawialnych źródeł energii	Urząd Gminy Ornontowice	2023	2025	2 035 000,00	200 000,00	1 755 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rozbudowa sieci wodociągowej w Ornontowicach ul.Solarnia/Myśliwska - w celu poprawy jakości wody	Urząd Gminy Ornontowice	2023	2024	26 377,11	25 377,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Ornontowicach- Północ - w celu poprawy jakości wody odprowadzanej do zbiorników wodnych oraz usprawnienia ścieków socjalnych i wód opadowych	Urząd Gminy Ornontowice	2022	2025	1 401 794,50	509 000,00	883 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Modernizacja obiektu sportowego przy ul. Zwycięstwa - w celu poprawy jakości infrastruktury sportowej w Gminie Ornontowice	Urząd Gminy Ornontowice	2021	2024	760 541,83	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Renowacja wnętrza kościoła rzymskokatolickiego pw.Św. Michała Archaniola w Ornontowicach - przywrócenie stanu pierwotnego kościoła	Urząd Gminy Ornontowice	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Nowoczesny e-Urząd w Gminie Ornontowice - w celu podwyższenia jakości korzystania z e - usług publicznych	Urząd Gminy Ornontowice	2024	2026	31 000,00	16 800,00	4 200,00	10 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	119 310,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	20 652,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	11 227 187,11
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	223 500,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	367 110,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	7 100 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	1 615 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	25 377,11
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	1 142 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	31 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.14	Rewitalizacja zabytkowego Parku Gminnego w Ornontowicach - w celu realizacji inwestycji dofinansowanej z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków	Urząd Gminy Ornontowice	2024	2025	563 200,00	43 200,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	563 200,00

Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032

Objaśnienia przyjętych wartości

do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice

na lata 2024-2032

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 Ornontowice 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 Ornontowice jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ornontowice za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne 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 Ornontowice 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 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ornontowice została przygotowana na lata 2024-2032.

ZAŁOŻENIA MAKROEKONOMICZNE

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Ornontowice 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 Ornontowice, 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 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2032 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 Ornontowice.

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. 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 Ornontowice 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 Ornontowice 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	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

1.1.1. 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 Ornontowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 7 480 591,31 zł.

W roku 2024 i 2025 podatek od nieruchomości pomniejszono o kwotę 3 500 000,00 zł . Korekty takiej dokonano ze względu na toczące się postępowania podatkowe.

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.

1.1.2. 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.

1.1.3. 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 215 425,00 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 16 035 390,00 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. Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Ornontowicach-Centrum,
2. Budowa i modernizacja dróg gminnych,
 1. Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Gminy,
 1. Renowacja wnętrza kościoła rzymskokatolickiego pw. Św. Michała Archanioła w Ornontowicach,
 2. Budowa budynku wielofunkcyjnego .

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 6 919 930,00zł.

2. WYDATKI

Prognozy wydatków Gminy Ornontowice 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 Ornontowice 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 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2032	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2032	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

2.1.1. 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 Ornontowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 21 654 441,50 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2 714 163,40 zł. W latach 2025-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.1.2. Poręczenia i gwarancje

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

2.1.3. 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.

2.1.4. Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Ormontowice 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 oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2026 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

Wydatki majątkowe dla roku 2024 zaplanowano w kwocie 28 132 654,20 zł, z czego 25 942 154,20 zł stanowią przedsięwzięcia wieloletnie, zaplanowane do realizacji w latach kolejnych bądź realizowane począwszy od roku 2009. Dla kolejnych lat wieloletniej prognozy finansowej zaplanowano wydatki zgodnie z wartościami limitów wynikających z przedsięwzięć i zadań wieloletnich jak również szacunkowych kwot zaplanowanych przez wydziały merytoryczne oraz jednostki budżetowe dla realizowanych zadań jednorocznych. Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne wynoszą 640 000,00 zł, a od roku 2025 na stałym poziomie 30 000,00 zł.

Do większych zadań inwestycyjnych zaplanowanych na rok 2023 należą m.in.:

- Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Ornontowicach-Centrum,
- Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Ornontowicach-Północ,
- Budowa i modernizacja dróg gminnych,
- Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Gminy,
- Renowacja wnętrza kościoła rzymskokatolickiego pw. Św. Michała Archanioła w Ornontowicach,
- Budowa budynku wielofunkcyjnego .

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 -13 993 676,42 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych 7 737 650,73 zł;
- wolnych środków 6 256 025,69 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 4. Wynik budżetu Gminy Ornontowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	61 536 985,01	75 530 634,43	-13 993 676,42
2025	54 230 479,52	53 349 906,35	880 573,17
2026	52 230 609,52	50 355 609,52	1 875 000,00
2027	53 531 308,52	51 656 308,52	1 875 000,00
2028	54 946 351,52	53 071 351,52	1 875 000,00
2029	56 342 982,52	54 467 982,52	1 875 000,00
2030	57 746 490,52	55 871 490,52	1 875 000,00
2031	59 155 599,52	57 280 599,52	1 875 000,00
2032	60 569 031,52	58 694 031,52	1 875 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. PRZYCHODY

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 14 993 676,42 zł. Przychody Gminy Ornontowice w 2024 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w kwocie 7 737 650,73 zł;
2. wolne środki w kwocie 7 256 025,69 zł.

5. ROZCHODY

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Ornontowice obejmują wykup papierów wartościowych.

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

Tabela 5. Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Ornontowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	1 000 000,00
2025	1 875 000,00
2026	1 875 000,00
2027	1 875 000,00
2028	1 875 000,00
2029	1 875 000,00
2030	1 875 000,00
2031	1 875 000,00
2032	1 875 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. KWOTA DŁUGU

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 16 000 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 15 000 000,00 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 2024 roku wyniesie 34,16%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	15 000 000,00	43 879 083,01	34,16%
2025	13 125 000,00	45 607 507,35	28,78%

*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 -2 114 183,66 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Ornontowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Ornontowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	45 283 796,57	47 397 980,23	-2 114 183,66	12 879 492,76
2025	47 107 894,00	45 882 301,40	1 225 592,60	2 220 019,43
2026	52 027 954,00	46 343 644,00	5 684 310,00	5 684 310,00
2027	53 328 653,00	46 847 047,00	6 481 606,00	6 481 606,00
2028	54 743 696,00	47 971 753,00	6 771 943,00	6 771 943,00
2029	56 140 327,00	49 115 391,00	7 024 936,00	7 024 936,00
2030	57 543 835,00	50 283 773,00	7 260 062,00	7 260 062,00
2031	58 952 944,00	51 465 058,00	7 487 886,00	7 487 886,00
2032	60 366 376,00	52 671 128,00	7 695 248,00	7 695 248,00

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 Ornontowice przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. 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)
2024	5,29%	16,33%	TAK	16,35%	TAK
2025	5,66%	12,79%	TAK	12,80%	TAK
2026	4,68%	10,34%	TAK	10,35%	TAK
2027	4,43%	8,95%	TAK	8,97%	TAK
2028	4,19%	9,24%	TAK	9,25%	TAK
2029	3,96%	9,05%	TAK	9,06%	TAK

2030	3,74%	7,74%	TAK	7,75%	TAK
2031	3,54%	9,91%	TAK	9,91%	TAK
2032	3,34%	12,11%	TAK	12,11%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

9. FINANSOWANIE PROGRAMÓW, PROJEKTÓW LUB ZADAŃ REALIZOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3 USTAWY.

W wydatkach bieżących zaplanowano wydatki związane z realizacją zadania pn. „*Śląskie. Przywracamy błękit*”, który to, jest projektem ochrony powietrza, obejmujący swoim zasięgiem całe województwo śląskie.

Projekt współfinansowany jest z Programu LIFE Unii Europejskiej – program działań na rzecz środowiska i klimatu oraz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Okres jego realizacji to 1 stycznia 2022 roku – 31 grudnia 2027 roku.

Główny cel projektu jest opracowaniem i wdrożeniem działań naprawczych, których realizacja doprowadzi do poprawy jakości powietrza, co w konsekwencji spowoduje ograniczenie niekorzystnego wpływu zanieczyszczeń powietrza na zdrowie i życie mieszkańców województwa śląskiego.

W roku 2024 zaplanowano wydatki w kwocie 76 235,78 zł.

W wydatkach majątkowych zaplanowano wydatki związane z realizacją zadania pn. „*Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Ornontowicach-Północ oraz Rozbudowa sieci wodociągowej w Ornontowicach ul.Solarnia/Myśliwska*”.

Inwestycja współfinansowana z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020 w ramach operacji typu: "Gospodarka wodno-ściekowa" w ramach poddziałania "Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii”.

Celem inwestycji jest rozbudowa sieci kanalizacyjnej około 2,341 km wraz z niezbędną infrastrukturą oraz z przykanalikami do granic nieruchomości prywatnych w miejscowości Ornontowice, w sumie planuje się wykonanie 90 przyłączy kanalizacyjnych. W ramach operacji rozbudowana zostanie również sieć wodociągowa przy ul. Myśliwskiej i Solarnia około 0,34 km.

W roku 2024 zaplanowano wydatki w kwocie 3 174 654,20 zł.

Okres realizacji od 2023 do 2025.

10. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE O WYBRANYCH KATEGORIACH FINANSOWYCH

Przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach budżetu Gminy Ornontowice w latach 2024-2032.

Wszystkie przedsięwzięcia w poszczególnych grupach zaprezentowane zostały w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. W kolumnie 5 wykazu przedsięwzięć przedstawiono łączne nakłady finansowe obejmujące wydatki już poniesione w latach poprzednich oraz wydatki planowane do poniesienia w kolejnych latach, w których realizowane będą przedsięwzięcia.

Finansowanie przedsięwzięć dotyczących:

- wydatków 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;

- wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe wykazano w kwotach ogółem, obejmujących zarówno środki unijne, środki krajowe, jak i pozostałe środki, które składają się razem na łączne nakłady ze środków budżetowych. Wykaz przedsięwzięć stanowi integralną część uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice i przedstawia odrębne dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy, celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonania przedsięwzięcia lub koordynację jego wykonania, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań.

Przedsięwzięcia, Gmina Ornontowice, realizować będzie jako zadania kontynuowane i nowo rozpoczynane w okresie do 2027 roku.

Objaśnienia przyjętych wartości
do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice
na lata 2024-2032 z dnia 25 stycznia 2024 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 stycznia 2024 r., nie dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice i tym samym:

1. Dochody ogółem nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W załączniku nr 1 "Wykaz przedsięwzięć do WPF" dodano nowe przedsięwzięcie

"Zakup usług o współkorzystanie z infrastruktury elektroenergetycznej" - łączne nakłady finansowe kwota 20 652,00 zł z okresem realizacji w latach 2024 – 2026 oraz z limitem zobowiązań 20 652,00 zł.

- limit 2024 wydatki bieżące kwota 6 884,00 zł,
- limit 2025 wydatki bieżące kwota 6 884,00 zł,
- limit 2026 wydatki bieżące kwota 6 884,00 zł.

W załączniku nr 1 "Wykaz przedsięwzięć do WPF" zmieniono limity zobowiązań:

"Bezpłatna komunikacja na terenie Gminy Ornontowice" – limit zobowiązań po zmianach w kwocie 0,00 zł.

"Remont dróg gminnych ulicy Spokojnej i Klonowej w Ornontowicach" – limit zobowiązań po zmianach w kwocie 0,00 zł.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032 z dnia 22 lutego 2024 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 lutego 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 064 787,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 064 787,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 648 857,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 648 857,00 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -13 577 746,42 zł i zostanie sfinansowany z:
 - 1) nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 7 737 650,73 zł,
 - 2) wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 w kwocie 5 840 095,69 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	61 536 958,01	+2 064 787,00	63 601 745,01
Dochody bieżące	45 283 796,57	+2 064 787,00	47 348 583,57
Subwencja ogólna	10 148 614,00	+2 005 784,00	12 154 398,00
Dotacje bieżące	2 593 485,00	+59 003,00	2 652 488,00
Wydatki ogółem	75 530 634,43	+1 648 857,00	77 179 491,43
Wydatki bieżące	47 397 980,23	+1 648 857,00	49 046 837,23
Wynagrodzenia i pochodne	21 654 441,50	+1 807 927,00	23 462 368,50
Pozostałe wydatki bieżące	24 483 388,73	-159 070,00	24 324 318,73
Wynik budżetu	-13 993 676,42	+415 930,00	-13 577 746,42

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 415 930,00 zł i po zmianach wynoszą 14 577 746,42 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	14 993 676,42	-415 930,00	14 577 746,42
Wolne środki	7 256 025,69	-415 930,00	6 840 095,69

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	5,06%	16,33%	TAK	19,52%	TAK
2025	5,66%	12,93%	TAK	16,12%	TAK
2026	4,68%	10,48%	TAK	13,65%	TAK
2027	4,43%	9,10%	TAK	12,26%	TAK
2028	4,19%	9,38%	TAK	12,55%	TAK
2029	3,96%	9,19%	TAK	12,35%	TAK
2030	3,74%	7,88%	TAK	11,04%	TAK
2031	3,54%	10,06%	TAK	10,06%	TAK
2032	3,34%	12,11%	TAK	12,11%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W załączniku nr 1 "Wykaz przedsięwzięć do WPF" zmieniono przedsięwzięcie

"Budowa sieci wodociągowej przy ul. Polnej" – po zmianach łączne nakłady finansowe kwota 1 473 794,49 zł z okresem realizacji w latach 2019 – 2024 oraz z limitem zobowiązań 90 000,00 zł.

· limit 2024 wydatki bieżące kwota 90 000,00 zł.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032 z dnia 21 marca 2024 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 25 369,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 25 369,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 625 369,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 25 369,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 600 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -14 177 746,42 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	63 601 745,01	+25 369,00	63 627 114,01
Dochody bieżące	47 348 583,57	+25 369,00	47 373 952,57
Dotacje bieżące	2 652 488,00	+25 369,00	2 677 857,00
Wydatki ogółem	77 179 491,43	+625 369,00	77 804 860,43
Wydatki bieżące	49 046 837,23	+25 369,00	49 072 206,23
Wynagrodzenia i pochodne	23 462 368,50	-59 153,65	23 403 214,85
Pozostałe wydatki bieżące	24 324 318,73	+84 522,65	24 408 841,38
Wydatki majątkowe	28 132 654,20	+600 000,00	28 732 654,20
Wynik budżetu	-13 577 746,42	-600 000,00	-14 177 746,42

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 600 000,00 zł i po zmianach wynoszą 15 177 746,42 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	14 577 746,42	+600 000,00	15 177 746,42
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	7 737 650,73	+600 000,00	8 337 650,73

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	5,06%	16,33%	TAK	19,52%	TAK
2025	5,66%	12,93%	TAK	16,12%	TAK
2026	4,68%	10,48%	TAK	13,64%	TAK
2027	4,43%	9,10%	TAK	12,26%	TAK
2028	4,19%	9,38%	TAK	12,54%	TAK
2029	3,96%	9,19%	TAK	12,35%	TAK
2030	3,74%	7,88%	TAK	11,04%	TAK
2031	3,54%	10,06%	TAK	10,06%	TAK
2032	3,34%	12,11%	TAK	12,11%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ornontowice 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 dane z wykonania budżetu.

W załączniku nr 1 "Wykaz przedsięwzięć do WPF" zmieniono przedsięwzięcia:

"Rozbudowa sieci wodociągowej w Ornontowicach ul. Solarnia/Myśliwska" w części 1.1.2. przedsięwzięć – po zmianach łączne nakłady finansowe kwota 99 549,25 zł z okresem realizacji w latach 2023 – 2024; z limitem zobowiązań 99 549,25 zł.

- limit 2024 wydatki majątkowe kwota 99 549,25 zł.

"Rozbudowa sieci wodociągowej w Ornontowicach ul. Solarnia/Myśliwska" w części 1.3.2. przedsięwzięć – po zmianach łączne nakłady finansowe kwota 10 000,00 zł z okresem realizacji w latach 2023 – 2024; z limitem zobowiązań 10 000,00 zł.

- limit 2024 wydatki majątkowe kwota 10 000,00 zł.

"Remont dróg gminnych ulicy Spokojnej i Klonowej w Ornontowicach" – po zmianach łączne nakłady finansowe kwota 640 800,50 zł z okresem realizacji w latach 2023 – 2024.

- limit 2024 wydatki bieżące kwota 593 791,00 zł.

"Budowa budynku wielofunkcyjnego – etap I (sala widowiskowa)" – po zmianach łączne nakłady finansowe kwota 7 268 745,00 zł z okresem realizacji w latach 2021 – 2024. Zmiana dotyczyła również uszczegółowienia nazwy zadania.

- limit 2024 wydatki majątkowe kwota 6 600 000,00 zł.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032 z dnia 23 kwietnia 2024 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 kwietnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 095 729,04 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 199 009,04 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 896 720,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 095 729,04 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 199 009,04 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 896 720,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	63 627 114,01	+1 095 729,04	64 722 843,05
Dochody bieżące	47 373 952,57	+199 009,04	47 572 961,61
Dotacje bieżące	2 677 857,00	+128 730,86	2 806 587,86
Pozostałe	20 487 724,57	+70 278,18	20 558 002,75
Dochody majątkowe	16 253 161,44	+896 720,00	17 149 881,44
Wydatki ogółem	77 804 860,43	+1 095 729,04	78 900 589,47
Wydatki bieżące	49 072 206,23	+199 009,04	49 271 215,27
Wynagrodzenia i pochodne	23 403 214,85	+152 006,25	23 555 221,10
Pozostałe wydatki bieżące	24 408 841,38	+47 002,79	24 455 844,17
Wydatki majątkowe	28 732 654,20	+896 720,00	29 629 374,20

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 2. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	5,05%	16,33%	TAK	19,52%	TAK
2025	5,66%	12,93%	TAK	16,12%	TAK
2026	4,68%	10,48%	TAK	13,64%	TAK
2027	4,43%	9,10%	TAK	12,26%	TAK
2028	4,19%	9,38%	TAK	12,54%	TAK
2029	3,96%	9,19%	TAK	12,35%	TAK
2030	3,74%	7,88%	TAK	11,04%	TAK
2031	3,54%	10,06%	TAK	10,06%	TAK
2032	3,34%	12,11%	TAK	12,11%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ornontowice 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 dane z wykonania budżetu.

W załączniku nr 1 "Wykaz przedsięwzięć do WPF" zmieniono przedsięwzięcia:

"Budowa sieci wodociągowej przy ul. Polnej" – po zmianach łączne nakłady finansowe kwota 1 543 794,49 zł z okresem realizacji w latach 2019 – 2024 oraz z limitem zobowiązań 160 000,00 zł.

- limit 2024 wydatki majątkowe kwota 160 000,00 zł.

"Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Ornontowicach – Północ" (poz.1.1.2.2.) – po zmianach łączne nakłady finansowe kwota 5 631 209,90 zł z okresem realizacji w latach 2023 – 2025 oraz z limitem zobowiązań 5 631 209,90 zł.

- limit 2024 wydatki majątkowe kwota 2 577 104,95 zł,

- limit 2025 wydatki majątkowe kwota 3 054 104,95 zł.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032 z dnia 23 maja 2024 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 649 848,09 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 649 848,09 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 649 848,09 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 649 848,09 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	64 722 843,05	+649 848,09	65 372 691,14
Dochody bieżące	47 572 961,61	+649 848,09	48 222 809,70
Dotacje bieżące	2 806 587,86	+628 848,09	3 435 435,95
Pozostałe	20 558 002,75	+21 000,00	20 579 002,75
Wydatki ogółem	78 900 589,47	+649 848,09	79 550 437,56
Wydatki bieżące	49 271 215,27	+649 848,09	49 921 063,36
Wynagrodzenia i pochodne	23 555 221,10	+508 794,00	24 064 015,10
Pozostałe wydatki bieżące	24 455 844,17	+141 054,09	24 596 898,26

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W załączniku nr 1 "Wykaz przedsięwzięć do WPF" zmieniono przedsięwzięcia:

"Remont dróg gminnych Spokojnej i Klonowej" – po zmianach łączne nakłady finansowe kwota 654 300,50 zł z okresem realizacji w latach 2023 – 2024.

- limit 2024 wydatki bieżące kwota 607 291,00 zł.

"Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Ornontowicach – Północ" (poz.1.1.2.2.) – po zmianach łączne nakłady finansowe kwota 5 557 209,90 zł z okresem realizacji w latach 2023 – 2025 oraz z limitem zobowiązań 5 557 209,90 zł.

- limit 2024 wydatki majątkowe kwota 2 503 104,95 zł,
- limit 2025 wydatki majątkowe kwota 3 054 104,95 zł.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032 z dnia 20 czerwca 2024 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 51 145,39 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 51 145,39 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 51 145,39 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 31 145,39 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 20 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	65 372 691,14	+51 145,39	65 423 836,53
Dochody bieżące	48 222 809,70	+51 145,39	48 273 955,09
Dotacje bieżące	3 435 435,95	+48 715,00	3 484 150,95
Pozostałe	20 579 002,75	+2 430,39	20 581 433,14
Wydatki ogółem	79 550 437,56	+51 145,39	79 601 582,95
Wydatki bieżące	49 921 063,36	+31 145,39	49 952 208,75
Wynagrodzenia i pochodne	24 064 015,10	+5 202,00	24 069 217,10
Obsługa długu	1 260 150,00	-100 000,00	1 160 150,00
Pozostałe wydatki bieżące	24 596 898,26	+125 943,39	24 722 841,65
Wydatki majątkowe	29 629 374,20	+20 000,00	29 649 374,20

Zródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 2. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	4,82%	16,33%	TAK	19,52%	TAK
2025	5,66%	12,90%	TAK	16,09%	TAK
2026	4,68%	10,46%	TAK	13,62%	TAK
2027	4,43%	9,07%	TAK	12,23%	TAK
2028	4,19%	9,36%	TAK	12,52%	TAK
2029	3,96%	9,17%	TAK	12,33%	TAK
2030	3,74%	7,86%	TAK	11,02%	TAK
2031	3,54%	10,03%	TAK	10,03%	TAK
2032	3,34%	12,11%	TAK	12,11%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ornontowice 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 dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

W załączniku nr 1 "Wykaz przedsięwzięć do WPF" zmieniono przedsięwzięcia:

"Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędy Gminy" – po zmianach łączne nakłady finansowe kwota 1 680 000,00 zł z okresem realizacji w latach 2023 – 2025 oraz z limitem zobowiązań 1 615 000,00 zł.

- limit 2024 wydatki majątkowe kwota 1 600 000,00 zł,
- limit 2025 wydatki majątkowe kwota 15 000,00 zł.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032 z dnia 31 lipca 2024 roku.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 lipca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 417 300,96 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 72 699,04 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 490 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 417 300,96 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 77 266,91 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 494 567,87 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	65 423 836,53	-417 300,96	65 006 535,57
Dochody bieżące	48 273 955,09	+72 699,04	48 346 654,13
Dotacje bieżące	3 484 150,95	+67 917,32	3 552 068,27
Pozostałe	20 581 433,14	+4 781,72	20 586 214,86
Dochody majątkowe	17 149 881,44	-490 000,00	16 659 881,44
Wydatki ogółem	79 601 582,95	-417 300,96	79 184 281,99
Wydatki bieżące	49 952 208,75	+77 266,91	50 029 475,66
Wynagrodzenia i pochodne	24 069 217,10	+208 924,22	24 278 141,32
Pozostałe wydatki bieżące	24 722 841,65	-131 657,31	24 591 184,34
Wydatki majątkowe	29 649 374,20	-494 567,87	29 154 806,33

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 2. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	4,82%	16,33%	TAK	19,52%	TAK
2025	5,66%	12,90%	TAK	16,09%	TAK
2026	4,68%	10,46%	TAK	13,62%	TAK
2027	4,43%	9,07%	TAK	12,23%	TAK
2028	4,19%	9,36%	TAK	12,52%	TAK
2029	3,96%	9,17%	TAK	12,33%	TAK
2030	3,74%	7,86%	TAK	11,02%	TAK
2031	3,54%	10,03%	TAK	10,03%	TAK
2032	3,34%	12,11%	TAK	12,11%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ornontowice 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 dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

W załączniku nr 1 "Wykaz przedsięwzięć do WPF" zmieniono przedsięwzięcia:

"Poprawa efektywności energetycznej budynku OSP" – po zmianach łączne nakłady finansowe kwota 66 500,00 zł z okresem realizacji w latach 2022 – 2025 oraz z limitem zobowiązań 50 000,00 zł.

- limit 2024 wydatki majątkowe kwota 0,00 zł,
- limit 2025 wydatki majątkowe kwota 50 000,00 zł.

"Poprawa efektywności energetycznej budynku ZSP" – po zmianach łączne nakłady finansowe kwota 66 500,00 zł z okresem realizacji w latach 2022 – 2025 oraz z limitem zobowiązań 50 000,00 zł.

- limit 2024 wydatki majątkowe kwota 0,00 zł,
- limit 2025 wydatki majątkowe kwota 50 000,00 zł.

"Budowa i modernizacja dróg gminnych" – po zmianach łączne nakłady finansowe kwota 7 215 000,00 zł z okresem realizacji w latach 2023 – 2025 oraz z limitem zobowiązań 7 100 000,00 zł.

- limit 2024 wydatki majątkowe kwota 3 772 500,00 zł,
- limit 2025 wydatki majątkowe kwota 3 417 500,00 zł.

"Renowacja wnętrza kościoła rzymskokatolickiego pw. Św. Michała Archanioła w Ornontowicach" – po zmianach łączne nakłady finansowe kwota 0,00 zł z okresem realizacji w latach 2023 – 2024 oraz z limitem zobowiązań 0,00 zł.

- limit 2024 wydatki majątkowe kwota 0,00 zł.

W załączniku nr 1 "Wykaz przedsięwzięć do WPF" dodano nowe przedsięwzięcia:

"Nowoczesny e-Urząd w Gminie Ornontowice" – łączne nakłady finansowe kwota 21 000,00 zł z okresem realizacji w latach 2024 – 2025 oraz z limitem zobowiązań 21 000,00 zł.

- limit 2024 wydatki majątkowe kwota 16 800,00 zł,
- limit 2025 wydatki majątkowe kwota 4 200,00 zł.

"Rewitalizacja zabytkowego Parku Gminnego w Ornontowicach" – łączne nakłady finansowe kwota 543 200,00 zł z okresem realizacji w latach 2024 – 2025 oraz z limitem zobowiązań 543 200,00 zł.

- limit 2024 wydatki majątkowe kwota 43 200,00 zł,
- limit 2025 wydatki majątkowe kwota 500 000,00 zł.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032 z dnia 22 sierpnia 2024 roku

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 sierpnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

W roku 2024 :

1. Dochody ogółem zwiększono o 30 139,01 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 5 231,20 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 24 907,81 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 372 768,80 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 5 231,20 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 378 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -12 774 838,61 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	65 006 535,57	+30 139,01	65 036 674,58
Dochody bieżące	48 346 654,13	+5 231,20	48 351 885,33
Dotacje bieżące	3 552 068,27	+32 950,39	3 585 018,66
Pozostałe	20 586 214,86	-27 719,19	20 558 495,67
Dochody majątkowe	16 659 881,44	+24 907,81	16 684 789,25
Wydatki ogółem	79 184 281,99	-1 372 768,80	77 811 513,19
Wydatki bieżące	50 029 475,66	+5 231,20	50 034 706,86
Pozostałe wydatki bieżące	24 591 184,34	+5 231,20	24 596 415,54
Wydatki majątkowe	29 154 806,33	-1 378 000,00	27 776 806,33
Wynik budżetu	-14 177 746,42	+1 402 907,81	-12 774 838,61

Źródło: opracowanie własne.

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 402 907,81 zł i po zmianach wynoszą 13 774 838,61 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	15 177 746,42	-1 402 907,81	13 774 838,61
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	8 337 650,73	-1 402 907,81	6 934 742,92

Źródło: opracowanie własne.

W roku 2025 :

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 740 000,00 zł, z czego dochody majątkowe zwiększono o 1 740 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 740 000,00 zł, z czego wydatki majątkowe zwiększono o 1 740 000,00 zł.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 3. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ornontowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	1 000 000,00
2025	1 875 000,00
2026	1 875 000,00
2027	1 875 000,00
2028	1 875 000,00
2029	1 875 000,00
2030	1 875 000,00
2031	1 875 000,00
2032	1 875 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	4,83%	16,33%	TAK	19,52%	TAK
2025	5,66%	12,89%	TAK	16,08%	TAK
2026	4,68%	10,45%	TAK	13,61%	TAK
2027	4,43%	9,06%	TAK	12,22%	TAK
2028	4,19%	9,35%	TAK	12,51%	TAK
2029	3,96%	9,16%	TAK	12,32%	TAK
2030	3,74%	7,85%	TAK	11,01%	TAK
2031	3,54%	10,02%	TAK	10,02%	TAK
2032	3,34%	12,11%	TAK	12,11%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ornontowice 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 dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

W załączniku nr 1 "Wykaz przedsięwzięć do WPF" zmieniono przedsięwzięcia:

"Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędy Gminy" – po zmianach łączne nakłady finansowe kwota 2 020 000,00 zł z okresem realizacji w latach 2023 – 2025 oraz z limitem zobowiązań 1 615 000,00 zł.

- limit 2024 wydatki majątkowe kwota 200 000,00 zł,
- limit 2025 wydatki majątkowe kwota 1 740 000,00 zł.

"Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Ornontowicach – Północ" (poz.1.1.2.2.) – po zmianach łączne nakłady finansowe kwota 4 437 209,90 zł z okresem realizacji w latach 2023 – 2025 oraz z limitem zobowiązań 4 437 209,90 zł.

- limit 2024 wydatki majątkowe kwota 2 005 104,95 zł,
- limit 2025 wydatki majątkowe kwota 2 432 104,95 zł.

"Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Ornontowicach – Północ" (poz.1.3.2.10.) – po zmianach łączne nakłady finansowe kwota 1 151 794,50 zł z okresem realizacji w latach 2023 – 2025 oraz z limitem zobowiązań 1 142 000,00 zł.

- limit 2024 wydatki majątkowe kwota 509 000,00 zł,
- limit 2025 wydatki majątkowe kwota 633 000,00 zł.

"Rozbudowa sieci wodociągowej w Ornontowicach ul. Solarnia/Myśliwska" (poz. 1.1.2.1.) – po zmianach łączne nakłady finansowe kwota 84 172,14 zł z okresem realizacji w latach 2023 – 2024; z limitem zobowiązań 84 172,14 zł.

- limit 2024 wydatki majątkowe kwota 84 172,14 zł.

"Rozbudowa sieci wodociągowej w Ornontowicach ul. Solarnia/Myśliwska" (poz. 1.3.2.9.) – po zmianach łączne nakłady finansowe kwota 26 377,11 zł z okresem realizacji w latach 2023 – 2024; z limitem zobowiązań 25 377,11 zł.

- limit 2024 wydatki majątkowe kwota 15 377,11 zł.

"Budowa budynku wielofunkcyjnego – etap I (sala widowiskowa)" – po zmianach łączne nakłady finansowe kwota 7 168 745,00 zł okres realizacji w latach 2021 – 2024.

- limit 2024 wydatki majątkowe kwota 6 500 000,00 zł.

"Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy w Gminie Ornontowice" - łączne nakłady finansowe kwota 14 858 467,36 zł z okresem realizacji w latach 2020 – 2026 oraz z limitem zobowiązań 2 900 000,00 zł.

- limit 2024 wydatki bieżące kwota 2 783 500,00 zł,
- limit 2025 wydatki bieżące kwota 2 857 500,00 zł,
- limit 2026 wydatki bieżące kwota 725 000,00 zł.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 715 404,07 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 348 294,07 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 367 110,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 566 960,78 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 53 698,28 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 513 262,50 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -10 626 395,32 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	65 036 674,58	+2 715 404,07	67 752 078,65
Dochody bieżące	48 351 885,33	+2 348 294,07	50 700 179,40
Dotacje bieżące	3 585 018,66	+190 291,57	3 775 310,23
Pozostałe	20 558 495,67	+2 158 002,50	22 716 498,17
Dochody majątkowe	16 684 789,25	+367 110,00	17 051 899,25
Wydatki ogółem	77 811 513,19	+566 960,78	78 378 473,97
Wydatki bieżące	50 034 706,86	+53 698,28	50 088 405,14
Wynagrodzenia i pochodne	24 278 141,32	+82 442,20	24 360 583,52
Pozostałe wydatki bieżące	24 596 415,54	-28 743,92	24 567 671,62
Wydatki majątkowe	27 776 806,33	+513 262,50	28 290 068,83
Wynik budżetu	-12 774 838,61	+2 148 443,29	-10 626 395,32

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 2 148 443,29 zł i po zmianach wynoszą 11 626 395,32 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	13 774 838,61	-2 148 443,29	11 626 395,32
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	6 934 742,92	-2 148 443,29	4 786 299,63

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ornontowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	1 000 000,00
2025	1 875 000,00
2026	1 875 000,00
2027	1 875 000,00
2028	1 875 000,00
2029	1 875 000,00
2030	1 875 000,00
2031	1 875 000,00
2032	1 875 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	4,60%	16,33%	TAK	19,52%	TAK
2025	5,66%	13,59%	TAK	16,78%	TAK
2026	4,68%	11,15%	TAK	14,31%	TAK
2027	4,43%	9,76%	TAK	12,92%	TAK
2028	4,19%	10,05%	TAK	13,21%	TAK
2029	3,96%	9,86%	TAK	13,02%	TAK
2030	3,74%	8,55%	TAK	11,71%	TAK
2031	3,54%	10,72%	TAK	10,72%	TAK
2032	3,34%	12,11%	TAK	12,11%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ornontowice 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 dane z wykonania budżetu.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Plan ogólny Gminy Ornontowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 690,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 124 207,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 73 517,00 zł;
 - 2) Budowa budynku wielofunkcyjnego-etap I (sala widowiskowa) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 367 110,00 zł;
 - 3) Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 15 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 15 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	4 067 910,78	-124 207,00	3 943 703,78
2025	2 931 027,83	+73 517,00	3 004 544,83

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	24 151 154,20	+367 110,00	24 518 264,20
2025	9 826 804,95	+15 000,00	9 841 804,95

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 343 009,47 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 343 009,47zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 343 009,47 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 343 009,47 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	67 752 078,65	+343 009,47	68 095 088,12
Dochody bieżące	50 700 179,40	+343 009,47	51 043 188,87
Udział we wpływach z PIT	10 891 659,00	+1 236 245,00	12 127 904,00
Subwencja ogólna	12 154 398,00	+263 755,00	12 418 153,00
Dotacje bieżące	3 775 310,23	+528 618,47	4 303 928,70
Pozostałe	22 716 498,17	-1 685 609,00	21 030 889,17
Podatek od nieruchomości	7 480 591,31	-1 460 578,73	6 020 012,58
Wydatki ogółem	78 378 473,97	+343 009,47	78 721 483,44
Wydatki bieżące	50 088 405,14	+343 009,47	50 431 414,61
Wynagrodzenia i pochodne	24 360 583,52	+74 078,51	24 434 662,03
Pozostałe wydatki bieżące	24 567 671,62	+268 930,96	24 836 602,58

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów. W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Ornontowice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 2. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ornontowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	1 000 000,00
2025	1 875 000,00
2026	1 875 000,00
2027	1 875 000,00
2028	1 875 000,00
2029	1 875 000,00
2030	1 875 000,00
2031	1 875 000,00
2032	1 875 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	4,62%	16,33%	TAK	19,52%	TAK
2025	5,66%	13,60%	TAK	16,78%	TAK
2026	4,68%	11,15%	TAK	14,31%	TAK
2027	4,43%	9,76%	TAK	12,92%	TAK
2028	4,19%	10,05%	TAK	13,21%	TAK
2029	3,96%	9,86%	TAK	13,02%	TAK
2030	3,74%	8,55%	TAK	11,71%	TAK
2031	3,54%	10,72%	TAK	10,72%	TAK
2032	3,34%	12,11%	TAK	12,11%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ornontowice 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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa budynku wielofunkcyjnego-etap I (sala widowiskowa) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 160 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 1 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	24 518 264,20	-160 000,00	24 358 264,20

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 105 756,37 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 500 329,53 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 606 085,90 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 105 756,37 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 1 059 207,79 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 46 548,58 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	68 095 088,12	-1 105 756,37	66 989 331,75
Dochody bieżące	51 043 188,87	+500 329,53	51 543 518,40
Dotacje bieżące	4 303 928,70	+121 062,35	4 424 991,05
Pozostałe	21 030 889,17	+379 267,18	21 410 156,35
Podatek od nieruchomości	6 020 012,58	+497 643,96	6 517 656,54
Dochody majątkowe	17 051 899,25	-1 606 085,90	15 445 813,35
Wydatki ogółem	78 721 483,44	-1 105 756,37	77 615 727,07
Wydatki bieżące	50 431 414,61	-1 059 207,79	49 372 206,82
Wynagrodzenia i pochodne	24 434 662,03	-888 437,89	23 546 224,14
Pozostałe wydatki bieżące	24 836 602,58	-170 769,90	24 665 832,68
Wydatki majątkowe	28 290 068,83	-46 548,58	28 243 520,25

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice wartości dla roku 2025 dostosowano do wartości wynikających z projektu budżetu na 2025 r., z kolei prognozę dochodów i wydatków od 2026 r. dostosowano do wartości wynikających z projektu WPF na lata 2025-2032. Szczegółowy opis zastosowanej metodologii prognozowania dochodów i wydatków bieżących oraz założenia dotyczące przychodów i rozchodów przedstawiono w objaśnieniach do projektu WPF.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	47 107 894,00	+13 405 400,68	60 513 294,68
2026	52 027 954,00	+10 603 306,00	62 631 260,00
2027	53 328 653,00	+11 244 175,00	64 572 828,00
2028	54 743 696,00	+11 637 171,00	66 380 867,00
2029	56 140 327,00	+12 099 204,00	68 239 531,00
2030	57 543 835,00	+12 401 683,00	69 945 518,00
2031	58 952 944,00	+12 671 267,00	71 624 211,00
2032	60 366 376,00	+12 761 943,00	73 128 319,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	9 496 785,52	+2 718 644,48	12 215 430,00
2026	202 655,52	+1 143 044,48	1 345 700,00
2027	202 655,52	-155,52	202 500,00
2028	202 655,52	-155,52	202 500,00
2029	202 655,52	-155,52	202 500,00
2030	202 655,52	-155,52	202 500,00
2031	202 655,52	-155,52	202 500,00
2032	202 655,52	-155,52	202 500,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	45 882 301,40	+7 941 683,28	53 823 984,68
2026	46 343 644,00	+9 341 953,00	55 685 597,00
2027	46 847 047,00	+10 712 909,00	57 559 956,00
2028	47 971 753,00	+11 373 613,00	59 345 366,00
2029	49 115 391,00	+11 719 749,00	60 835 140,00

2030	50 283 773,00	+11 990 244,00	62 274 017,00
2031	51 465 058,00	+12 255 822,00	63 720 880,00
2032	52 671 128,00	+12 415 295,00	65 086 423,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	9 841 804,95	+7 187 935,05	17 029 740,00
2026	4 011 965,52	+2 404 397,48	6 416 363,00
2027	4 809 261,52	+531 110,48	5 340 372,00
2028	5 099 598,52	+263 402,48	5 363 001,00
2029	5 352 591,52	+379 299,48	5 731 891,00
2030	5 587 717,52	+411 283,48	5 999 001,00
2031	5 815 541,52	+415 289,48	6 230 831,00
2032	6 022 903,52	+346 492,48	6 369 396,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	638 438,00	+396 187,00	1 034 625,00
2026	431 438,00	+281 531,00	712 969,00
2027	360 938,00	+190 781,00	551 719,00
2028	295 312,00	+113 907,00	409 219,00
2029	229 688,00	+55 781,00	285 469,00
2030	164 062,00	+16 407,00	180 469,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wolnych środkach w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	994 426,83	-994 426,83	0,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ornontowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	1 000 000,00
2025	1 875 000,00
2026	1 875 000,00
2027	1 875 000,00
2028	1 875 000,00
2029	1 875 000,00
2030	1 875 000,00
2031	1 875 000,00
2032	1 875 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	4,58%	16,33%	TAK	19,52%	TAK
2025	5,04%	14,06%	TAK	17,25%	TAK

2026	4,33%	12,95%	TAK	16,11%	TAK
2027	3,94%	11,62%	TAK	14,78%	TAK
2028	3,60%	11,72%	TAK	14,88%	TAK
2029	3,32%	11,26%	TAK	14,42%	TAK
2030	3,08%	9,69%	TAK	12,85%	TAK
2031	2,89%	11,59%	TAK	11,59%	TAK
2032	2,73%	12,24%	TAK	12,24%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ornontowice 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 dane z wykonania budżetu.

W zakresie załącznika przedsięwzięć dokonano ujednoczenia wykazu planowanych zadań wieloletnich z projektem WPF w zakresie kwot nakładów, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitów zobowiązań. Wskazać przy tym należy, że w załączniku przedsięwzięć w dalszym ciągu uwzględnia się realizację zadań, których zakończenie nastąpi w 2024 r.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Słoneczna Gmina Ornontowice III – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 108 129,50 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.
2. Słoneczna Gmina Ornontowice III – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 450 700,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.
3. Słoneczna Gmina Ornontowice III – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 17 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 17 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.
4. Wykonanie ekspertyzy i sporządzenie opinii biegłego/specjalisty w sprawie zmiany stanu wody na gruncie – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 20 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 20 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Śląskie.Przywracamy błękit – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 o kwotę 23 755,62 zł;
 - 2) Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Ornontowicach- Północ – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 722 235,05 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 722 235,05 zł;

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 1) Bezpłatna komunikacja publiczna na terenie Gminy Ornontowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 420 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 420 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 2) Sporządzenie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Ornontowice wraz z Bilansem – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 200,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 4 200,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 3) Plan ogólny Gminy Ornontowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 35 793,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 35 793,00 zł;
 - 4) Budowa sieci wodociągowej przy ul. Polnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 131 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 131 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 5) Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Ornontowicach - Centrum – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 223 500,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2024 o kwotę 3 000 000,00 zł;
 - c. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2024;
 - 6) Budowa budynku wielofunkcyjnego-etap I (sala widowiskowa) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 000 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 180 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 000 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 7) Słoneczna Gmina Ornontowice III – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 8) Poprawa efektywności energetycznej w budynku OSP – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 40 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 40 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

- 9) Poprawa efektywności energetycznej w budynku ZS-P – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 40 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 40 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 10) Budowa i modernizacja dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 862 500,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 862 500,00 zł;
- 11) Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Ornontowicach- Północ – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 250 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 250 000,00 zł;
- 12) Nowoczesny e-Urząd w Gminie Ornontowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 10 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 10 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 13) Rewitalizacja zabytkowego Parku Gminnego w Ornontowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 20 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 20 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 10. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	3 943 703,78	+10 000,00	3 953 703,78
2025	3 004 544,83	+618 878,12	3 623 422,95

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 11. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	24 358 264,20	+43 500,00	24 401 764,20
2025	9 841 804,95	+4 336 435,05	14 178 240,00

2026	1 000 000,00	-970 000,00	30 000,00
2027	1 000 000,00	-1 000 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 18 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 126 743,81 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 126 743,81 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 207 688,89 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 39 111,11 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 246 800,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -10 291 962,62 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	66 989 331,75	+126 743,81	67 116 075,56
Dochody bieżące	51 543 518,40	+126 743,81	51 670 262,21
Dotacje bieżące	4 424 991,05	+39 111,11	4 464 102,16
Pozostałe	21 410 156,35	+87 632,70	21 497 789,05
Wydatki ogółem	77 615 727,07	-207 688,89	77 408 038,18
Wydatki bieżące	49 372 206,82	+39 111,11	49 411 317,93
Wynagrodzenia i pochodne	23 546 224,14	+40 773,31	23 586 997,45
Pozostałe wydatki bieżące	24 665 832,68	-1 662,20	24 664 170,48
Wydatki majątkowe	28 243 520,25	-246 800,00	27 996 720,25
Wynik budżetu	-10 626 395,32	+334 432,70	-10 291 962,62

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 334 432,70 zł i po zmianach wynoszą 11 291 962,62 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	11 626 395,32	-334 432,70	11 291 962,62
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 786 299,63	-334 432,70	4 451 866,93

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ornontowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	1 000 000,00
2025	1 875 000,00
2026	1 875 000,00
2027	1 875 000,00
2028	1 875 000,00
2029	1 875 000,00
2030	1 875 000,00
2031	1 875 000,00
2032	1 875 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	4,58%	16,33%	TAK	19,52%	TAK
2025	5,04%	14,09%	TAK	17,28%	TAK
2026	4,33%	12,98%	TAK	16,14%	TAK
2027	3,94%	11,64%	TAK	14,80%	TAK
2028	3,60%	11,75%	TAK	14,91%	TAK
2029	3,32%	11,29%	TAK	14,45%	TAK
2030	3,08%	9,71%	TAK	12,87%	TAK
2031	2,89%	11,62%	TAK	11,62%	TAK
2032	2,73%	12,24%	TAK	12,24%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ornontowice 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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice obejmuje również zmiany w załączniku nr 1, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Bezpłatna komunikacja publiczna na terenie Gminy Ornontowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 420 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 1 WPF.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.