

ZARZĄDZENIE NR 0050.0063.2024
WÓJTA GMINY ORNONTOWICE

z dnia 6 listopada 2024 r.

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice
na lata 2025-2032**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465, 1572), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530, 1572) w wykonaniu uchwały Nr X/88/19 Rady Gminy Ornontowice z dnia 29 sierpnia 2019 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz uchwały Nr XII/102/19 Rady Gminy Ornontowice z dnia 24 października 2019 r. w sprawie zmiany Uchwały nr X/88/19 Rady Gminy Ornontowice z dnia 29 sierpnia 2019 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej; Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt Uchwały Rady Gminy Ornontowice w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2025-2032, który stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Przedłożyć projekt Uchwały Rady Gminy Ornontowice w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2025-2032 do dnia 15 listopada 2024 r. Radzie Gminy Ornontowice oraz przekazać Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie Zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Ornontowice.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Ornontowice

mgr Marcin Kotyczka

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 0050.0063.2024
Wójta Gminy Ornontowice
z dnia 6 listopada 2024 r.

PROJEKT UCHWAŁY W SPRAWIE
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY ORNONTOWICE
NA LATA 2025-2032

Projekt

z dnia 6 listopada 2024 r.

Druk Nr

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY ORNONTOWICE**

z dnia 18 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2025-2032

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. poz. 1530, 1572), 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 uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ornontowice na lata 2025-2032 w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszej uchwały wraz z :

- 1) Wykazem Przedsięwzięć stanowiącym załącznik nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2025-2032,
- 2) Objasneniami przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2025-2032 stanowiącymi załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2025-2032.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Ornontowice do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2025-2032 do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Ornontowice do przekazania dyrektorom i kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Ornontowice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygnięć konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ornontowice.

§ 6. Traci moc uchwała Nr LXIII/522/23 Rady Gminy Ornontowice z dnia 13 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2024-2032.

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

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 Rady Gminy Ornontowice nr z dnia.....

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	
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
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
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			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2025	5,04%	13,52%	x	16,83%	16,79%	TAK	TAK
2026	4,33%	12,89%	x	15,69%	15,65%	TAK	TAK
2027	3,94%	12,29%	x	14,36%	14,32%	TAK	TAK
2028	3,60%	11,75%	x	14,46%	14,42%	TAK	TAK
2029	3,32%	11,80%	x	14,00%	13,96%	TAK	TAK
2030	3,08%	11,76%	x	12,43%	12,38%	TAK	TAK
2031	2,89%	11,70%	x	11,17%	11,13%	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			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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
2025	4 605 040,00	4 605 040,00	3 861 220,00	18 787 462,95	3 609 222,95	15 178 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 818 059,28	788 059,28	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 047 973,66	47 973,66	1 000 000,00	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										
	Spłaty, 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, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające 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
2025	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Orontowice na lata 2025-2032

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				50 306 760,31	18 787 462,95	1 818 059,28	1 047 973,66	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				17 484 471,37	3 609 222,95	788 059,28	47 973,66	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				32 822 288,94	15 178 240,00	1 030 000,00	1 000 000,00	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:				7 010 388,63	4 784 568,95	47 175,28	47 973,66	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				400 243,68	179 528,95	47 175,28	47 973,66	0,00	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 Orontowice	2022	2027	292 114,18	71 399,45	47 175,28	47 973,66	0,00	0,00
1.1.1.2	Stonieczna Gmina Orontowice III - zwiększenie poziomu produkcji energii ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Orontowice za sprawą montażu instalacji OZE w budynkach mieszkalnych	Urząd Gminy Orontowice	2023	2025	108 129,50	108 129,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 610 144,95	4 605 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Orontowicach- Północ - w celu poprawy jakości wody odprowadzanej do zbiorników wodnych oraz usprawnienia ścieków socjalnych i wód opadowych	Urząd Gminy Orontowice	2022	2025	5 159 444,95	3 154 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Stonieczna Gmina Orontowice III - zwiększenie poziomu produkcji energii ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Orontowice za sprawą montażu instalacji OZE w budynkach mieszkalnych	Urząd Gminy Orontowice	2023	2025	1 450 700,00	1 450 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				43 296 371,68	14 002 894,00	1 770 884,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				17 084 227,69	3 429 694,00	740 884,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Bezpłatna komunikacja publiczna na terenie Gminy Orontowice - w celu usprawnienia komunikacji na terenie Gminy dla mieszkańców Orontowic	Urząd Gminy Orontowice	2019	2025	1 955 005,33	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy w Gminie Orontowice - w celu utrzymania czystości i porządku w gminie	Urząd Gminy Orontowice	2020	2026	14 858 467,36	2 857 500,00	725 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Program Stonieczna Gmina Orontowice II. - w celu wykorzystania odnawialnych źródeł energii	Urząd Gminy Orontowice	2018	2026	48 000,00	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Plan ogólny Gminy Orontowice - sporządzenie planu ogólnego gminy	Urząd Gminy Orontowice	2024	2025	155 103,00	119 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	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	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	17 692 506,95
1.a	0,00	0,00	0,00	3 658 606,95
1.b	0,00	0,00	0,00	14 033 900,00
1.1	0,00	0,00	0,00	1 630 228,95
1.1.1	0,00	0,00	0,00	179 528,95
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	71 399,45
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	108 129,50
1.1.2	0,00	0,00	0,00	1 450 700,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	1 450 700,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	16 062 278,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	3 479 078,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	420 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	119 310,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	13 768,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.6	Śloneczna 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	47 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 212 143,99	10 573 200,00	1 030 000,00	1 000 000,00	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	131 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Poprawa efektywności energetycznej w budynku OSP - w celu wykorzystania odnawialnych źródeł energii	Urząd Gminy Ornontowice	2022	2026	26 500,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Poprawa efektywności energetycznej w budynku ZS-P - w celu wykorzystania odnawialnych źródeł energii	Urząd Gminy Ornontowice	2022	2026	26 500,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa i modernizacja dróg gminnych - w celu poprawy nawierzchni i bezpieczeństwa dróg	Urząd Gminy Ornontowice	2023	2025	9 077 500,00	5 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Gminy - w celu poprawy wykorzystania odnawialnych źródeł energii	Urząd Gminy Ornontowice	2023	2025	2 035 000,00	1 755 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	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	883 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Nowoczesny e-Urząd w Gminie Ornontowice - w celu podwyższenia jakości korzystania z e - usług publicznych	Urząd Gminy Ornontowice	2024	2026	31 000,00	4 200,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rewitalizacja zabytkowego Parku Gminnego w Ornontowicach - w celu realizacji inwestycji dofinansowanej z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków	Urząd Gminy Ornontowice	2024	2025	563 200,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	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	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Ornontowicach - w celu poprawy gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Ornontowice	2025	2027	3 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	17 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	12 583 200,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	131 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	5 280 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	1 755 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	883 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	14 200,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	520 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2025-2032

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 zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ornontowice za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 14 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Ornontowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2025-2032.

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 14 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 14 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2032 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 Ormontowice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2032	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2032	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2032	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2032	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2032	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2032	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Ornontowice, który stanowi przedmiot opodatkowania.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób

prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 204 800,00 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 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 008 130,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Słoneczna Gmina Ornontowice III;
2. Budowa i modernizacja dróg gminnych;
3. Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Gminy;
4. Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Ornontowicach- Północ;
5. Rewitalizacja zabytkowego Parku Gminnego w Ornontowicach.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 1 143 200,00 zł.

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.

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	2026-2032	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2032	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Ornontowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 25 818 494,80 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 365 936,77 zł. W latach 2026-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów. Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2025-2032.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 1 875 000,00 zł.

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

Wynik budżetu Gminy Ornontowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	72 728 724,68	70 853 724,68	1 875 000,00
2026	63 976 960,00	62 101 960,00	1 875 000,00
2027	64 775 328,00	62 900 328,00	1 875 000,00
2028	66 583 367,00	64 708 367,00	1 875 000,00
2029	68 442 031,00	66 567 031,00	1 875 000,00
2030	70 148 018,00	68 273 018,00	1 875 000,00
2031	71 826 711,00	69 951 711,00	1 875 000,00
2032	73 330 819,00	71 455 819,00	1 875 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

5. Rozchody

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

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Ornontowice

Rok	Zobowiązania [zł]
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 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2025-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 15 000 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 13 125 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 2025 roku wyniesie 22,64%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	13 125 000,00	57 972 646,20	22,64%

*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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Ornontowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Ornontowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	60 513 294,68	53 823 984,68	6 689 310,00	6 689 310,00
2026	62 631 260,00	55 685 597,00	6 945 663,00	6 945 663,00
2027	64 572 828,00	57 559 956,00	7 012 872,00	7 012 872,00
2028	66 380 867,00	59 345 366,00	7 035 501,00	7 035 501,00
2029	68 239 531,00	60 835 140,00	7 404 391,00	7 404 391,00
2030	69 945 518,00	62 274 017,00	7 671 501,00	7 671 501,00
2031	71 624 211,00	63 720 880,00	7 903 331,00	7 903 331,00
2032	73 128 319,00	65 086 423,00	8 041 896,00	8 041 896,00

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.

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	5,04%	16,83%	TAK	16,79%	TAK
2026	4,33%	15,69%	TAK	15,65%	TAK
2027	3,94%	14,36%	TAK	14,32%	TAK

2028	3,60%	14,46%	TAK	14,42%	TAK
2029	3,32%	14,00%	TAK	13,96%	TAK
2030	3,08%	12,43%	TAK	12,38%	TAK
2031	2,89%	11,17%	TAK	11,13%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Ornontowice planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2027. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF Rady Gminy Ornontowice z dnia 24.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Słoneczna Gmina Ornontowice III – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 108 129,50 zł, w tym w 2025 r. – 108 129,50 zł.
Limit zobowiązań dla zadania wynosi 108 129,50 zł.
Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.
2. Słoneczna Gmina Ornontowice III – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 450 700,00 zł, w tym w 2025 r. – 1 450 700,00 zł.
Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 450 700,00 zł.
Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.
3. Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Ornontowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 000 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 1 000 000,00 zł.
Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 000 000,00 zł.
Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

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 roku budżetowym o kwotę 23 755,62 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 836,33 zł;
 - 2) Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Ornontowicach- Północ – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 722 235,05 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 437 209,90 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 ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 420 000,00 zł;
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 2) Plan ogólny Gminy Ornontowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 35 793,00 zł;

- 3) Zakup usług o współkorzystanie z infrastruktury elektroenergetycznej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 884,00 zł;
- 4) Słoneczna Gmina Ornontowice III – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 17 000,00 zł;
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - c. zmianę rodzaju zadania na bieżące;
- 5) Budowa sieci wodociągowej przy ul. Polnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 131 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 29 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 6) Poprawa efektywności energetycznej w budynku OSP – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 40 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 10 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 7) Poprawa efektywności energetycznej w budynku ZS-P – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 40 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 10 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 8) Budowa i modernizacja dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 862 500,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 820 000,00 zł;
- 9) Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 140 000,00 zł;
- 10) Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Ornontowicach- Północ – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 250 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 259 000,00 zł;
- 11) Nowoczesny e-Urząd w Gminie Ornontowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 10 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 10 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 800,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 12) Rewitalizacja zabytkowego Parku Gminnego w Ornontowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 20 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 23 200,00 zł;
- 13) 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. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 000 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 632 890,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025.

Z załącznika przedsięwzięć nie dokonano zmian w następujących zadaniach:

1. Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy w Gminie Ornontowice .
2. Program Słoneczna Gmina Ornontowice II.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadanie:

1. Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Ornontowicach - Centrum.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.