

**UCHWAŁA NR XXIV/195/26
RADY GMINY ORNONTOWICE**

z dnia 23 kwietnia 2026 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2026-2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 r. poz.1153 z późn.zm), art. 226, art. 227, art. 228 ,art.229, art. 230 ust. 6 , art. 232 ust.2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz.1483 z późn. zm.), 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. 1. Zmienić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ornontowice na lata 2026-2032 w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Zmienić Wykaz Przedsięwzięć w brzmieniu określonym w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Zmienić Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2026-2032 w brzmieniu określonym w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 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⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	
2026	72 896 954,03	70 906 863,71	31 270 444,00	1 829 803,00	10 716 450,00	2 600 738,91	24 489 427,80	11 739 488,27	1 990 090,32	204 800,00	1 782 790,32	
2027	75 050 350,66	72 447 484,66	32 208 557,00	1 884 697,00	11 037 944,00	2 580 570,66	24 735 716,00	12 091 673,00	2 602 866,00	200 000,00	2 400 366,00	
2028	74 645 555,00	74 443 055,00	33 142 605,00	1 939 353,00	11 358 044,00	2 550 001,00	25 453 052,00	12 442 332,00	202 500,00	200 000,00	0,00	
2029	76 729 960,00	76 527 460,00	34 070 598,00	1 993 655,00	11 676 069,00	2 621 401,00	26 165 737,00	12 790 717,00	202 500,00	200 000,00	0,00	
2030	78 796 202,00	78 593 702,00	34 990 504,00	2 047 484,00	11 991 323,00	2 692 179,00	26 872 212,00	13 136 066,00	202 500,00	200 000,00	0,00	
2031	80 761 044,00	80 558 544,00	35 865 267,00	2 098 671,00	12 291 106,00	2 759 483,00	27 544 017,00	13 464 468,00	202 500,00	200 000,00	0,00	
2032	82 668 977,00	82 466 477,00	36 690 168,00	2 146 940,00	12 573 801,00	2 822 951,00	28 232 617,00	13 774 151,00	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
2026	71 920 319,52	57 747 385,65	28 666 154,01	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	14 172 933,87	14 172 933,87	1 487 000,00
2027	73 175 350,66	59 100 104,00	30 060 611,00	0,00	0,00	569 250,00	0,00	0,00	0,00	14 075 246,66	14 075 246,66	1 175 636,70
2028	72 770 555,00	60 940 845,00	31 293 096,00	0,00	0,00	465 750,00	0,00	0,00	0,00	11 829 710,00	11 829 710,00	100 000,00
2029	74 854 960,00	62 776 920,00	32 532 303,00	0,00	0,00	362 250,00	0,00	0,00	0,00	12 078 040,00	12 078 040,00	100 000,00
2030	76 921 202,00	64 370 422,00	33 482 246,00	0,00	0,00	258 750,00	0,00	0,00	0,00	12 550 780,00	12 550 780,00	100 000,00
2031	78 886 044,00	65 976 857,00	34 426 445,00	0,00	0,00	155 250,00	0,00	0,00	0,00	12 909 187,00	12 909 187,00	100 000,00
2032	80 793 977,00	67 594 635,00	35 362 844,00	0,00	0,00	51 750,00	0,00	0,00	0,00	13 199 342,00	13 199 342,00	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
2026	976 634,51	976 634,51	898 365,49	0,00	0,00	898 365,49	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:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 250 000,00	0,00	13 159 478,06	14 057 843,55
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 375 000,00	0,00	13 347 380,66	13 347 380,66
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	13 502 210,00	13 502 210,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 625 000,00	0,00	13 750 540,00	13 750 540,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 750 000,00	0,00	14 223 280,00	14 223 280,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 875 000,00	0,00	14 581 687,00	14 581 687,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 871 842,00	14 871 842,00

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
2026	4,06%	20,63%	17,68%	20,22%	TAK	TAK
2027	3,50%	19,92%	17,33%	19,86%	TAK	TAK
2028	3,26%	19,43%	18,40%	20,94%	TAK	TAK
2029	3,03%	19,10%	18,93%	21,47%	TAK	TAK
2030	2,81%	19,08%	18,17%	20,71%	TAK	TAK
2031	2,61%	18,94%	17,85%	20,39%	TAK	TAK
2032	2,42%	18,74%	18,72%	21,26%	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
2026	86 910,91	86 910,91	83 384,97	792 790,32	792 790,32	742 419,79	121 248,92	121 248,92	103 364,51
2027	52 907,69	52 907,69	43 029,95	720 885,00	720 885,00	614 690,61	138 515,59	52 907,69	43 029,95
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
2026	1 078 268,85	1 078 268,85	867 778,13	14 014 034,77	3 856 415,92	10 157 618,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 124 408,94	720 885,00	614 690,61	13 542 924,53	3 388 515,59	10 154 408,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	4 812 500,00	812 500,00	4 000 000,00	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, 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
2026	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				57 826 855,95	14 014 034,77	13 542 924,53	4 812 500,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				23 279 925,29	3 856 415,92	3 388 515,59	812 500,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				34 546 930,66	10 157 618,85	10 154 408,94	4 000 000,00	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:				4 540 920,69	891 517,77	2 262 924,53	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				303 192,90	78 898,92	138 515,59	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	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	2026	108 129,50	22 351,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Zachowanie bioróżnorodności biologicznej Parku Gminnego w Ornontowicach - w celu poprawy bioróżnorodności w Parku Gminnym	Urząd Gminy Ornontowice	2025	2027	72 766,40	19 858,71	52 907,69	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	OZE na budynkach użyteczności publicznej w Gminie Ornontowicach - w celu poprawy stanu środowiska	Urząd Gminy Ornontowice	2026	2027	122 297,00	36 689,10	85 607,90	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 237 727,79	812 618,85	2 124 408,94	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	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	2026	1 450 700,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Zachowanie bioróżnorodności biologicznej Parku Gminnego w Ornontowicach - w celu poprawy bioróżnorodności w Parku Gminnym	Urząd Gminy Ornontowice	2025	2027	781 993,59	61 108,59	720 885,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	OZE na budynkach użyteczności publicznej w Gminie Ornontowicach - w celu poprawy stanu środowiska	Urząd Gminy Ornontowice	2026	2027	2 005 034,20	601 510,26	1 403 523,94	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				53 285 935,26	13 122 517,00	11 280 000,00	4 812 500,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				22 976 732,39	3 777 517,00	3 250 000,00	812 500,00	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	2026	2 242 437,33	460 000,00	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 Ornontowice - w celu utrzymania czystości i porządku w gminie	Urząd Gminy Ornontowice	2020	2028	20 517 662,18	3 162 500,00	3 250 000,00	812 500,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Program Stonieczna Gmina Ornontowice II. - w celu wykorzystania odnawialnych źródeł energii	Urząd Gminy Ornontowice	2018	2026	21 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Plan ogólny Gminy Ornontowice - sporządzenie planu ogólnego gminy	Urząd Gminy Ornontowice	2024	2026	119 310,00	83 517,00	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	21 322,88	7 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	30 723 442,30
1.a	0,00	0,00	7 241 414,51
1.b	0,00	0,00	23 482 027,79
1.1	0,00	0,00	3 154 442,30
1.1.1	0,00	0,00	217 414,51
1.1.1.1	0,00	0,00	22 351,11
1.1.1.2	0,00	0,00	72 766,40
1.1.1.3	0,00	0,00	122 297,00
1.1.2	0,00	0,00	2 937 027,79
1.1.2.1	0,00	0,00	150 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	781 993,59
1.1.2.3	0,00	0,00	2 005 034,20
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	27 569 000,00
1.3.1	0,00	0,00	7 024 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	460 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	6 500 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	9 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.6	Strategia Rozwoju Gminy Ornontowice na lata 2026 - 2035 - W celu określenia kluczowych kierunków rozwojowych, strategicznych i operacyjnych oraz sposobów ich realizacji w najbliższych latach	Urząd Gminy Ornontowice	2025	2026	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji - w celu określenia obszarów zdegradowanych i określenie działań mających na celu ich rewitalizację w najbliższych latach	Urząd Gminy Ornontowice	2025	2026	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 309 202,87	9 345 000,00	8 030 000,00	4 000 000,00	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	2026	2 020 872,99	350 000,00	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	63 530,00	50 000,00	0,00	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	2027	22 300,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rewitalizacja zabytkowego Parku Gminnego w Ornontowicach - w celu realizacji inwestycji dofinansowanej z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków	Urząd Gminy Ornontowice	2024	2026	980 922,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa budynku wielofunkcyjnego-etap I (sala widowiskowa) - w celu zwiększenia dostępności jednostek organizacyjnych dla mieszkańców Gminy Ornontowice	Urząd Gminy Ornontowice	2021	2027	14 914 658,88	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Ornontowicach - w celu poprawy gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Ornontowice	2025	2028	2 200 000,00	200 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje boisko - Orlik 2012" przy ul. Akacyjnej w Ornontowicach - w celu poprawy jakości obiektu sportowego, który służy mieszkańcom gminy	Urząd Gminy Ornontowice	2024	2026	1 058 610,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa skrzyżowania drogi powiatowej ul. Zwycięstwa nr 2908S z drogą powiatową ul. Zamkowa nr 5343S wraz z infrastrukturą towarzyszącą - w celu poprawy jakości komunikacji w gminie	Urząd Gminy Ornontowice	2025	2026	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa układu komunikacyjnego w rejonie Parku Gminnego - w celu poprawy komunikacji	Urząd Gminy Ornontowice	2025	2026	594 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Zachowanie bioróżnorodności biologicznej Parku Gminnego w Ornontowicach - w celu poprawy bioróżnorodności w Parku Gminnym	Urząd Gminy Ornontowice	2025	2027	93 370,00	50 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa oczyszczalni ścieków wraz z infrastrukturą kanalizacyjną - w celu poprawy jakości wód	Urząd Gminy Ornontowice	2025	2028	6 513 984,00	390 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa miejsc postojowych przy ul. Żabik - poprawy ruchu drogowego	Urząd Gminy Ornontowice	2025	2026	536 285,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Modernizacja pomieszczeń UG - modernizacji pomieszczeń	Urząd Gminy Ornontowice	2025	2026	285 670,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.1.6	0,00	0,00	25 000,00
1.3.1.7	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2	0,00	0,00	20 545 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	8 000 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	1 050 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	1 025 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	6 390 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	250 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2026-2032

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 uchwała budżetowa na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ornontowice za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Ornontowice na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2026-2032.

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 21 lipca 2025 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
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2027-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnego 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2026 rok. Od 2027 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 na inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2032	100,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
dochody z udziału w CIT	2027-2032	100,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
subwencja ogólna	2027-2032	100,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
dotacje bieżące	2027-2032	100,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
z podatku od nieruchomości	2027-2032	100,00%	—
	2027-2031	100,00%	—

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Ornontowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026

r. ustalono więc na poziomie 11 739 488,27 zł, co stanowi 0,00% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

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

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 2026 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 2026 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 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 1 043 705,32 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 720 885,00 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 inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2032	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2032	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Gminy Ornontowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 28 860 033,50 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 28 860 033,50 zł. W latach 2027-2032 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 (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2026-2032.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 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]
2026	71 488 916,90	69 613 916,90	1 875 000,00
2027	73 268 434,00	71 393 434,00	1 875 000,00
2028	74 645 555,00	72 770 555,00	1 875 000,00
2029	76 729 960,00	74 854 960,00	1 875 000,00
2030	78 796 202,00	76 921 202,00	1 875 000,00
2031	80 761 044,00	78 886 044,00	1 875 000,00
2032	82 668 977,00	80 793 977,00	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 „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Ornontowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2026-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 13 125 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 250 000,00 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 2026 roku wyniesie 16,53%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	11 250 000,00	68 039 255,67	16,53%
2027	9 375 000,00	70 069 414,00	13,38%
2028	7 500 000,00	72 095 554,00	10,40%
2029	5 625 000,00	74 108 559,00	7,59%

**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 2026 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]
2026	70 237 911,58	57 508 808,31	12 729 103,27	12 729 103,27
2027	72 345 049,00	59 100 104,00	13 244 945,00	13 244 945,00
2028	74 443 055,00	60 940 845,00	13 502 210,00	13 502 210,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2029	76 527 460,00	62 776 920,00	13 750 540,00	13 750 540,00
2030	78 593 702,00	64 370 422,00	14 223 280,00	14 223 280,00
2031	80 558 544,00	65 976 857,00	14 581 687,00	14 581 687,00
2032	82 466 477,00	67 594 635,00	14 871 842,00	14 871 842,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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)
2026	4,09%	17,68%	TAK	15,69%	TAK
2027	3,50%	17,25%	TAK	15,26%	TAK
2028	3,26%	18,30%	TAK	16,31%	TAK
2029	3,03%	18,83%	TAK	16,84%	TAK
2030	2,81%	18,07%	TAK	16,08%	TAK
2031	2,61%	17,75%	TAK	15,76%	TAK
2032	2,42%	18,62%	TAK	16,63%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Ornontowice planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2028.

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

- 1) Słoneczna Gmina Ornontowice III wydatki bieżące:
 - a. nakłady – 108 129,50 zł;
 - b. limit zobowiązań – 10 500,00 zł;
 - c. limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym na kwotę 10 500,00 zł;
 - d. okres realizacji od 2023 do 2026 roku;
 - e. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.

- 2) Słoneczna Gmina Ornontowice III wydatki majątkowe:
 - a. nakłady – 1 450 700,00 zł;
 - b. limit zobowiązań – 150 000,00 zł;
 - c. limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym na kwotę 150 000,00 zł;
 - d. okres realizacji od 2023 do 2026 roku;
 - e. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.

- 3) Zachowanie bioróżnorodności biologicznej Parku Gminnego w Ornontowicach wydatki bieżące:
 - a. nakłady – 72 766,40 zł;
 - b. limit zobowiązań – 72 766,40 zł;
 - c. limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym na kwotę 19 858,71 zł;
 - d. okres realizacji od 2025 do 2027 roku;
 - e. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.

- 4) Zachowanie bioróżnorodności biologicznej Parku Gminnego w Ornontowicach wydatki majątkowe:
 - a. nakłady – 781 993,59 zł;
 - b. limit zobowiązań – 781 993,59 zł;
 - c. limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym na kwotę 61 108,59 zł;
 - d. okres realizacji od 2025 do 2027 roku;
 - e. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) Bezpłatna komunikacja publiczna na terenie Gminy Ornontowice wydatki bieżące:
 - a. nakłady – 2 415 005,53 zł;
 - b. limit zobowiązań – 460 000,00 zł;

- c. limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym na kwotę 460 000,00 zł;
 - d. okres realizacji od 2019 do 2026 roku;
 - e. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.
- 2) Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy w Gminie Ornontowice wydatki bieżące:
- a. nakłady – 14 858 467,36 zł;
 - b. limit zobowiązań – 6 500 000,00 zł;
 - c. limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym na kwotę 3 162 500,00 zł;
 - d. okres realizacji od 2020 do 2028 roku;
 - e. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.
- 3) Zakup usług o współkorzystanie z infrastruktury wydatki bieżące:
- a. nakłady – 21 522,88 zł;
 - b. limit zobowiązań – 0,00 zł;
 - c. limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym na kwotę 7 500,00 zł;
 - d. okres realizacji od 2024 do 2026 roku;
 - e. Jednostką realizującą jest Zakład Gospodarki Komunalnej i Wodociągowej.
- 4) Słoneczna Gmina Ornontowice II wydatki bieżące:
- a. nakłady – 48 000,00 zł;
 - b. limit zobowiązań – 9 000,00 zł;
 - c. limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym na kwotę 9 000,00 zł;
 - d. okres realizacji od 2018 do 2026 roku;
 - e. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.
- 5) Strategia Rozwoju Gminy Ornontowice na lata 2026-2035 wydatki bieżące:
- a. nakłady – 50 000,00 zł;
 - b. limit zobowiązań – 25 000,00 zł;
 - c. limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym na kwotę 25 000,00 zł;
 - d. okres realizacji od 2025 do 2026 roku;
 - e. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.
- 6) Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji wydatki bieżące:
- a. nakłady – 40 000,00 zł;
 - b. limit zobowiązań – 30 000,00 zł;
 - c. limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym na kwotę 30 000,00 zł;
 - d. okres realizacji od 2025 do 2026 roku;
 - e. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.

- 7) Plan ogólny Gminy Ornontowice wydatki bieżące:
- nakłady – 119 310,00 zł;
 - limit zobowiązań – 0,00 zł;
 - limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym na kwotę 83 517,00 zł;
 - okres realizacji od 2024 do 2026 roku;
 - Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.
- 8) Budowa sieci wodociągowej przy ul. Polnej wydatki majątkowe:
- nakłady – 1 690 924,39 zł;
 - limit zobowiązań – 350 000,00 zł;
 - limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym na kwotę 350 000,00 zł;
 - okres realizacji od 2019 do 2026 roku;
 - Jednostką realizującą jest Zakład Gospodarki Komunalnej i Wodociągowej.
- 9) Poprawa efektywności energetycznej w budynku wydatki majątkowe:
- nakłady – 66 500,00 zł;
 - limit zobowiązań – 50 000,00 zł;
 - limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym na kwotę 50 000,00 zł;
 - okres realizacji od 2022 do 2026 roku;
 - Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.
- 10) Poprawa efektywności energetycznej w budynku ZS-P wydatki majątkowe:
- nakłady – 26 500,00 zł;
 - limit zobowiązań – 0,00 zł;
 - limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym na kwotę 0,00 zł;
 - okres realizacji od 2022 do 2027 roku;
 - Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.
- 11) Rewitalizacja zabytkowego Parku Gminnego w Ornontowicach wydatki majątkowe:
- nakłady – 893 200,00 zł;
 - limit zobowiązań – 0,00 zł;
 - limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym na kwotę 820 000,00 zł;
 - okres realizacji od 2024 do 2026 roku;
 - Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.
- 12) Budowa budynku wielofunkcyjnego - etap I (sala widowiskowa) wydatki majątkowe:
- nakłady – 12 785 855,00 zł;
 - limit zobowiązań – 5 000 000,00 zł;
 - limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym na kwotę 4 000 000,00 zł;
 - okres realizacji od 2021 do 2027 roku;

- e. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.
- 13) Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Ornontowicach wydatki majątkowe:
- nakłady – 2 210 000,00 zł;
 - limit zobowiązań – 2 200 000,00 zł;
 - limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym na kwotę 200 000,00 zł;
 - okres realizacji od 2025 do 2028 roku;
 - Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.
- 14) Modernizacja kompleksu sportowego "Moje boisko - Orlik 2012" przy ul. Akacyjnej w Ornontowicach wydatki majątkowe:
- nakłady – 308 610,00 zł;
 - limit zobowiązań – 300 000,00 zł;
 - limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym na kwotę 300 000,00 zł;
 - okres realizacji od 2024 do 2026 roku;
 - Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.
- 15) Rozbudowa skrzyżowania drogi powiatowej ul. Zwycięstwa nr 2908S z drogą powiatową ul. Zamkowa nr 5343S wraz z infrastrukturą towarzyszącą wydatki majątkowe:
- nakłady – 970 000,00 zł;
 - limit zobowiązań – 970 000,00 zł;
 - limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym na kwotę 970 000,00 zł;
 - okres realizacji od 2025 do 2026 roku;
 - Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.
- 16) Przebudowa układu komunikacyjnego w rejonie Parku Gminnego wydatki majątkowe:
- nakłady – 594 000,00 zł;
 - limit zobowiązań – 550 000,00 zł;
 - limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym na kwotę 550 000,00 zł;
 - okres realizacji od 2025 do 2026 roku;
 - Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.
- 17) Zachowanie bioróżnorodności biologicznej Parku Gminnego w Ornontowicach wydatki majątkowe:
- nakłady – 70 000,00 zł;
 - limit zobowiązań – 70 000,00 zł;
 - limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym na kwotę 50 000,00 zł;
 - okres realizacji od 2025 do 2027 roku;
 - Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.

- 18) Budowa oczyszczalni ścieków wraz z infrastrukturą kanalizacyjną wydatki majątkowe:
- a. nakłady – 6 658 000,00 zł;
 - b. limit zobowiązań – 6 500 000,00 zł;
 - c. limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym na kwotę 500 000,00 zł;
 - d. okres realizacji od 2025 do 2028 roku;
 - e. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.
- 19) Budowa miejsc postojowych przy ul. Żabik wydatki majątkowe:
- a. nakłady – 537 000,00 zł;
 - b. limit zobowiązań – 500 000,00 zł;
 - c. limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym na kwotę 500 000,00 zł;
 - d. okres realizacji od 2025 do 2026 roku;
 - e. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.
- 20) Modernizacja pomieszczeń UG wydatki majątkowe:
- a. nakłady – 285 670,00 zł;
 - b. limit zobowiązań – 250 000,00 zł;
 - c. limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym na kwotę 250 000,00 zł;
 - d. okres realizacji od 2025 do 2026 roku;
 - e. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice

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.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ornontowice na lata 2026-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 12 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 983 000,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 483 000,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 500 000,00zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 983 000,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 24 000,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 959 000,00 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	71 488 916,90	+983 000,00	72 471 916,90
Dochody bieżące	70 237 911,58	+483 000,00	70 720 911,58
Dotacje bieżące	2 405 955,91	+24 000,00	2 429 955,91
Pozostałe	24 015 258,67	+459 000,00	24 474 258,67
Dochody majątkowe	1 251 005,32	+500 000,00	1 751 005,32
Wydatki ogółem	69 613 916,90	+983 000,00	70 596 916,90
Wydatki bieżące	57 508 808,31	+24 000,00	57 532 808,31
Pozostałe wydatki bieżące	27 748 774,81	+24 000,00	27 772 774,81
Wydatki majątkowe	12 105 108,59	+959 000,00	13 064 108,59

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Ornontowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 2026-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	4,06%	17,68%	TAK	20,22%	TAK
2027	3,50%	17,32%	TAK	19,86%	TAK
2028	3,26%	18,37%	TAK	20,91%	TAK
2029	3,03%	18,91%	TAK	21,44%	TAK
2030	2,81%	18,14%	TAK	20,68%	TAK
2031	2,61%	17,83%	TAK	20,36%	TAK
2032	2,42%	18,69%	TAK	21,23%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

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) Modernizacja kompleksu sportowego "Moje boisko - Orlik 2012" przy ul. Akacyjnej w Ornontowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 750 000,00 zł;
 - 2) Rozbudowa skrzyżowania drogi powiatowej ul. Zwycięstwa nr 2908S z drogą powiatową ul. Zamkowa nr 5343S wraz z infrastrukturą towarzyszącą – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 55 000,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	8 751 108,59	+805 000,00	9 556 108,59

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 2026-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 134 613,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 134 613,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 258 779,13 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 96 464,11 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 162 315,02 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 1 750 833,87 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	72 471 916,90	+134 613,00	72 606 529,90
Dochody bieżące	70 720 911,58	+134 613,00	70 855 524,58
Dotacje bieżące	2 429 955,91	+132 668,00	2 562 623,91
Pozostałe	24 474 258,67	+1 945,00	24 476 203,67
Wydatki ogółem	70 596 916,90	+258 779,13	70 855 696,03
Wydatki bieżące	57 532 808,31	+96 464,11	57 629 272,42
Wynagrodzenia i pochodne	28 860 033,50	-160 832,77	28 699 200,73
Pozostałe wydatki bieżące	27 772 774,81	+257 296,88	28 030 071,69
Wydatki majątkowe	13 064 108,59	+162 315,02	13 226 423,61
Wynik budżetu	1 875 000,00	-124 166,13	1 750 833,87

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 124 166,13 zł i po zmianach wynoszą 124 166,13 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	0,00	+124 166,13	124 166,13
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+124 166,13	124 166,13

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Ornontowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 2026-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Szczegóły zaprezentowano 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	4,06%	17,68%	TAK	20,22%	TAK
2027	3,50%	17,33%	TAK	19,87%	TAK
2028	3,26%	18,38%	TAK	20,92%	TAK
2029	3,03%	18,92%	TAK	21,46%	TAK
2030	2,81%	18,15%	TAK	20,69%	TAK
2031	2,61%	17,84%	TAK	20,38%	TAK
2032	2,42%	18,70%	TAK	21,24%	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 30.09.2025r. 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 związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Słoneczna Gmina Ornontowice III – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 11 851,11 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. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 172 568,20 zł;

- 2) Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy w Gminie Ornontowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 5 659 194,82 zł;
- 3) Program Słoneczna Gmina Ornontowice II. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 27 000,00 zł;
- 4) Zakup usług o współkorzystanie z infrastruktury elektroenergetycznej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 200,00 zł;
- 5) Strategia Rozwoju Gminy Ornontowice na lata 2026 - 2035 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 25 000,00 zł;
- 6) Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 10 000,00 zł;
- 7) Budowa sieci wodociągowej przy ul. Polnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 329 948,60 zł;
- 8) Poprawa efektywności energetycznej w budynku OSP – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 970,00 zł;
- 9) Poprawa efektywności energetycznej w budynku ZS-P – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 4 200,00 zł;
- 10) Rewitalizacja zabytkowego Parku Gminnego w Ornontowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 110 000,00 zł;
 - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 87 722,00 zł;
- 11) Budowa budynku wielofunkcyjnego - etap I (sala widowiskowa) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 128 803,88 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 3 000 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 000 000,00 zł;
- 12) Budowa infrastruktury kanalizacyjnej w Ornontowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 10 000,00 zł;

- 13) Zachowanie bioróżnorodności biologicznej Parku Gminnego w Ornontowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 23 370,00 zł;
- 14) Budowa oczyszczalni ścieków wraz z infrastrukturą kanalizacyjną – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 110 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 144 016,00 zł;
- 15) Budowa miejsc postojowych przy ul. Żabik – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 715,00 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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 807 875,71	+11 851,11	3 819 726,82

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	5 750 885,00	+3 000 000,00	8 750 885,00

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 2026-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 290 424,13 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 51 339,13 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 239 085,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 064 623,49 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 118 113,23 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 946 510,26 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 976 634,51 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	72 606 529,90	+290 424,13	72 896 954,03
Dochody bieżące	70 855 524,58	+51 339,13	70 906 863,71
Dotacje bieżące	2 562 623,91	+38 115,00	2 600 738,91
Pozostałe	24 476 203,67	+13 224,13	24 489 427,80
Dochody majątkowe	1 751 005,32	+239 085,00	1 990 090,32
Wydatki ogółem	70 855 696,03	+1 064 623,49	71 920 319,52
Wydatki bieżące	57 629 272,42	+118 113,23	57 747 385,65
Wynagrodzenia i pochodne	28 699 200,73	-33 046,72	28 666 154,01
Pozostałe wydatki bieżące	28 030 071,69	+151 159,95	28 181 231,64
Wydatki majątkowe	13 226 423,61	+946 510,26	14 172 933,87
Wynik budżetu	1 750 833,87	-774 199,36	976 634,51

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	72 345 049,00	+102 435,66	72 447 484,66

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	923 385,00	+1 679 481,00	2 602 866,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	12 293 330,00	+1 781 916,66	14 075 246,66

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ornontowice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 774 199,36 zł i po zmianach wynoszą 898 365,49 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	124 166,13	+774 199,36	898 365,49
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	124 166,13	+774 199,36	898 365,49

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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”.

Splata zaciągniętych zobowiązań Gminy Ornontowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 2026-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	4,06%	17,68%	TAK	20,22%	TAK
2027	3,50%	17,33%	TAK	19,86%	TAK
2028	3,26%	18,40%	TAK	20,94%	TAK
2029	3,03%	18,93%	TAK	21,47%	TAK
2030	2,81%	18,17%	TAK	20,71%	TAK
2031	2,61%	17,85%	TAK	20,39%	TAK
2032	2,42%	18,72%	TAK	21,26%	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 30.09.2025r. 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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcie:

1. OZE na budynkach użyteczności publicznej w Gminie Ornontowicach – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 122 297,00 zł, w tym w 2026 r. – 36 689,10 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 122 297,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.
2. OZE na budynkach użyteczności publicznej w Gminie Ornontowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 005 034,20 zł, w tym w 2026 r. – 601 510,26 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 005 034,20 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Ornontowice.

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 819 726,82	+36 689,10	3 856 415,92
2027	3 302 907,69	+85 607,90	3 388 515,59

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	9 556 108,59	+601 510,26	10 157 618,85
2027	8 750 885,00	+1 403 523,94	10 154 408,94

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.