

U C H W A Ł A Nr XXIII/188/2020
z dnia 12 października 2020r.
Rady Gminy w Olszanicy

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Olszanica

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r.
o samorządzie gminnym (T.j. Dz. U. 2019.506), art. 231 ust. 1 ustawy
z dnia 27 sierpnia 2009 r.
o finansach publicznych (T.j. Dz. U. 2018.395 z późn. zmianami)

Rada Gminy w Olszanicy
uchwala co następuje:

§ 1

Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Olszanica wraz
z prognozą kwoty długu na lata **2020 – 2030**, w brzmieniu stanowiącym załącznik **Nr 1** do niniejszej
uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Olszanica do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją
przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 **pkt 1** ustawy o finansach publicznych, określonych
w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 4.543.000 w tym:

1) w 2021r. do kwoty 4.543.000 zł,

§ 3

Upoważnia się wójta Gminy Olszanica do zaciągania zobowiązań
z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do
zapewnienia ciągłości działania jednostki

i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

1) zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- d) usług przesyłowych i dystrybucyjnych energii elektrycznej.

1081

2) zawieranych **na czas określony** w zakresie:

- a) wywozu nieczystości stałych do kwoty 1.000.000 zł,
- b) zakupu biletów na dowóz uczniów do kwoty 300.000 zł,
- c) prowadzenia rachunku bankowego do kwoty 100.000 zł,
- d) ubezpieczenia majątku i osób do kwoty 80.000 zł,
- e) odśnieżania dróg i placów do kwoty 210.000 zł,
- f) usług telefonicznych i internetowych do kwoty 100.000 zł,
- g) usług pocztowych do kwoty 50.000 zł,
- h) prenumeraty czasopism do kwoty 5.000 zł,
- i) dostawy ciepła do bud. Komunalnych do kwoty 300.000 zł,
- k) przeglądów okresowych i serwisu kotłowni gazowych oraz olejowych do kwoty 20.000 zł,
- l) usług certyfikujących, wydawania certyfikatów do kwoty 5.000 zł.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Olszanica do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Olszanica do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

1) zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;
- d) usługi przesyłowe i dystrybucyjne energii elektrycznej.

2) zawieranych **na czas określony** w zakresie:

- a) wywozu nieczystości stałych do kwoty 50.000 zł,
- b) zakupu biletów na dowóz uczniów do kwoty 150.000 zł,
- c) usług pocztowych do kwoty 5.000 zł,
- d) prowadzenia rachunku bankowego do kwoty 20.000 zł,
- e) ubezpieczenia majątku i osób do kwoty 20.000 zł,
- f) usług telefonicznych i internetowych do kwoty 10.000 zł,
- g) prenumeraty czasopism do kwoty 1.000 zł.
- h) dostawy ciepła do bud. Komunalnych do kwoty 70.000 zł.
- i) przeglądów okresowych i serwisu kotłowni gazowych oraz olejowych 10.000 zł,
- j) usług certyfikujących, wydawania certyfikatów do kwoty 1.000 zł

§ 5

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.
2. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Rady Gminy w Olszanicy **Nr uchwała Nr XXII/171/2020.**

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXII/188/2020
z dnia 2020-10-12

z tego:														
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:		
		Dochody bieżące ^x	z tego:						w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			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						
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			
2020	33 155 532,10	24 787 954,67	2 569 673,00	2 500,00	9 965 764,00	9 257 508,51	2 992 509,16	1 540 527,00	8 367 577,43	406 000,00	7 961 577,43			
2021	25 322 000,00	21 322 000,00	2 320 000,00	2 000,00	7 200 000,00	6 550 000,00	5 250 000,00	1 350 000,00	4 000 000,00	400 000,00	3 600 000,00			
2022	20 012 000,00	19 612 000,00	2 340 000,00	2 000,00	7 000 000,00	6 020 000,00	4 250 000,00	1 400 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00			
2023	19 730 000,00	19 330 000,00	2 370 000,00	2 000,00	7 000 000,00	6 158 000,00	3 800 000,00	1 400 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00			
2024	19 730 000,00	19 430 000,00	2 390 000,00	2 000,00	7 000 000,00	6 238 000,00	3 800 000,00	1 400 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00			
2025	19 615 000,00	19 315 000,00	2 400 000,00	2 000,00	7 000 000,00	6 113 000,00	3 800 000,00	1 400 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00			
2026	19 620 000,00	19 320 000,00	2 420 000,00	2 000,00	7 200 000,00	5 848 000,00	3 850 000,00	1 450 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00			
2027	19 742 000,00	19 442 000,00	2 440 000,00	2 000,00	7 300 000,00	5 850 000,00	3 850 000,00	1 450 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00			
2028	19 797 000,00	19 497 000,00	2 460 000,00	2 000,00	7 400 000,00	5 785 000,00	3 850 000,00	1 450 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00			
2029	19 902 000,00	19 602 000,00	2 470 000,00	2 000,00	7 500 000,00	5 730 000,00	3 900 000,00	1 450 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00			
2030	20 000 000,00	19 700 000,00	2 500 000,00	2 000,00	7 500 000,00	5 748 000,00	3 950 000,00	1 500 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00			

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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.

1085

Wyszczególnienie	w tym:		Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:					w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:
	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1				4	4.1	4.1.1	4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	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							
2020	-4 566 198,32	0,00	4 966 198,32	2 000 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	2 966 198,32	2 966 198,32							
2021	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2022	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2023	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2024	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2025	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2026	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2027	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2028	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2029	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2030	200 000,00	200 000,00	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:				z tego:				
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	w tym:	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x						kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a 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	5.1.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	

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

1087

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Różnica zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota 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	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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00	0,00	-51 449,16	2 914 749,16
2021	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	2 222 000,00	2 222 000,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 400 000,00	0,00	822 000,00	822 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00

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

1088

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 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 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 wyłączeń, obliczony 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4.1
2020	3,99%	4,37%	6,98%	18,66%	21,98%	TAK
2021	5,14%	16,13%	18,83%	14,50%	17,82%	TAK
2022	5,44%	7,08%	10,02%	14,08%	17,39%	TAK
2023	5,54%	6,30%	9,34%	11,94%	11,94%	TAK
2024	5,38%	6,90%	9,17%	12,73%	12,73%	TAK
2025	5,11%	5,87%	x	9,51%	9,51%	TAK
2026	4,90%	5,64%	x	8,70%	9,98%	TAK
2027	4,75%	5,48%	x	7,47%	7,47%	TAK
2028	4,59%	5,32%	x	7,63%	7,63%	TAK
2029	4,43%	5,15%	x	6,08%	6,08%	TAK
2030	1,47%	2,19%	x	5,81%	5,81%	TAK

1089

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	9.3.1.1
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp										
2020	949 974,00	949 974,00	949 974,00	6 725 000,00	6 725 000,00	6 725 000,00	1 460 133,32	1 460 133,32	1 194 603,32	
2021	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki 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
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe							
				w tym:						
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
2020	11 017 000,00	11 017 000,00	6 955 000,00	11 017 000,00	0,00	11 017 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 543 000,00	4 543 000,00	3 000 000,00	4 543 000,00	0,00	4 543 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																
Wyszczególnienie	Lp	10.6	10.7	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:				wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, włączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
								w tym:								
								w tym:								
								w tym:								
			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					
	2020	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2022	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2023	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2024	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2025	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2026	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2027	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2028	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2029	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	2030	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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 zostają 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.11 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 wyjaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXIII/188/2020
z dnia 2020-10-12

kwoły w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 601 000,00	11 017 000,00	4 543 000,00	0,00	0,00	6 500 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				31 601 000,00	11 017 000,00	4 543 000,00	0,00	0,00	6 500 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				31 601 000,00	11 017 000,00	4 543 000,00	0,00	0,00	6 500 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				31 601 000,00	11 017 000,00	4 543 000,00	0,00	0,00	6 500 000,00
1.1.2.1	Budowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków i sieci kanalizacji wraz z infrastrukturą - Zmniejszenie zanieczyszczeń zlewni rzek	OLSZANICA	2011	2020	21 050 000,00	7 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Bieszczad-ski , Centrum turystyki aktywnej i sportu - Rewitalizacyjne koło zamachowe rozwoju Gminy Olszanica, - Rozwój bazy sportowej , Centrum Turystyki Aktywnej i Sportu, dokapitalizowanie spółki PRJ	Urząd Gminy	2018	2021	6 651 000,00	3 057 000,00	1 543 000,00	0,00	0,00	2 600 000,00
1.1.2.3	Budowa oraz przebudowa sieci wodno-kanalizacyjnej w gminie Olszanica w miejscowościach Uherce Mineralne oraz Olszanica - poprawa warunków życia i wspieranie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich poprzez wybudowanie na terenie Gminy Olszanica 6,323 km nowej kanalizacji oraz przebudowę odcinka istniejącej sieci wodociągowej o długości 245,0 m w Olszaniczy oraz budowę dalszej części kanalizacji w Olszaniczy	Urząd Gminy	2020	2021	3 900 000,00	900 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	3 900 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1092

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Olszanica
na lata 2020-2030**

Wieloletnia prognoza finansowa dla gminy Olszanica została opracowana na lata 2020-2030. Przy kalkulacji planowanych dochodów i wydatków uwzględniono dane historyczne z lat poprzednich, opierając wyliczenia zwłaszcza na latach 2018- 2019.

Posługując się wytycznymi w sprawie założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych opublikowanych na stronach internetowych Ministerstwa Finansów wykorzystano następujące wskaźniki:

- zmiany w zakresie PIT, CIT
- tempo wzrostu PKB w latach 2020-2030,
- podstawowe dane makroekonomiczne do 2030 roku,
- stopę bezrobocia,
- średnioroczną dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych ,
- zmiany nominalnych stóp procentowych,
- zmiany kursu Euro,
- przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce społecznej.

Uwzględniając powyższe założenia oraz obowiązujące przepisy prawne na przełomie całego okresu objętego prognozą nie zakładano wzrostu dochodów własnych, zwłaszcza w zakresie źródeł, których wysokość kształtowana jest przez gminy samodzielnie. W 2020 roku oraz latach następnych dokonano korekty w prognozowanych dochodach własnych w związku ze zmianą ustawy o podatkach i opłatach lokalnych. Zweryfikowano wcześniej zakładane wpływy z podatku od nieruchomości. Wynika to ze zmiany zasad opodatkowania nieruchomości gminy oraz przepisów dotyczących lasów ochronnych i zmian ceny skupu żyta oraz surowca tartaczego. W latach 2022-2030 założono niższe dochody bieżące co spowodowane zostało brakiem w budżetach tych lat środków pozyskiwanych z zewnątrz na finansowanie projektów , których realizacja zostanie zakończona oraz spadku dochodów podatkowych i niepodatkowych . Ustalając wysokość transferów z budżetu państwa przyjęto ostrożne kryteria, zaplanowano niższe wpływy z subwencji w związku ze spadkiem liczby uczniów na terenie gminy a niewielki wzrost dochodów (do 5%) w latach objętych prognozą w zakresie subwencji nastąpi dopiero od roku 2028 . Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w latach objętych prognozą są niższe o ok.5% w związku ze zmianami w przepisach podatkowych . Uwzględniając sytuację finansów publicznych oraz tendencję do przekazywania samorządom kolejnych zadań nie założono również wzrostu dotacji. Szacunki strony dochodowej budżetu są ostrożne w związku z dużą niestabilnością przepisów.

Zaplanowane wpływy ze sprzedaży majątku są zgodne z polityką gminy (uchwały zebrań wiejskich , Rady Gminy) i obejmują nieruchomości przygotowane do zbycia, a także

sprzedaż surowca tartaczego z lasów stanowiących własność gminy zgodnie z planami urządzenia lasów w celu pozyskania środków na wkład własny do przedsięwzięć inwestycyjnych. Wysokość wpływów do budżetu ustalono realnie.

Zabezpieczono realizację zadań obligatoryjnych, wynikających z ustaw. Plan wydatków bieżących na poszczególne lata uwzględnia rzeczywiste możliwości gminy. Założono znaczną racjonalizację wydatków bieżących, której celem jest zmiana relacji pomiędzy wydatkami bieżącymi i majątkowymi, spłata zobowiązań, przy ewentualnym zadłużaniu gminy tylko na realizację rozpoczętych przedsięwzięć inwestycyjnych. Niższe o około 10% wydatki bieżące w latach 2021-2030 są wynikiem konieczności ich racjonalizacji, w tym zwłaszcza na finansowanie oświaty oraz wynikają z zakończenia realizacji projektów. Działania w zakresie ograniczenia wydatków bieżących są niezbędne dla utrzymania właściwych relacji w budżecie Gminy.

W związku z budową gminnej oczyszczalni ścieków i kanalizacji oraz koniecznością dokapitalizowania gminnej spółki - budowa wyciągu Bieszczad-SKI w latach 2020- 2021 przewidziano kredyt w kwocie 2.000.000 zł. Taka wysokość kredytu zostanie utrzymana tylko przy założeniu, że odzyskiwanie podatku VAT od inwestycji nastąpi w 100 %. Inaczej powstanie potrzeba zaplanowania większych przychodów z tytułu kredytów.

. Biorąc pod uwagę spadek liczby dzieci na terenie gminy w latach objętych prognozą ograniczono wydatki na oświatę do stałego poziomu. W taki sam sposób ograniczono wydatki na administrację, opiekę i rodzinę.

Tylko zrationalizowanie wydatków bieżących pozwoli na realizację zaplanowanych w gminie przedsięwzięć oraz obsługę zadłużenia Gminy według obowiązujących zasad.

Analizę wydatków bieżących przedstawia **tabela Nr 1**.

W okresie objętym prognozą zaplanowano **wydatki majątkowe – w zakresie przedsięwzięcia II etap budowy kanalizacji i gminnej oczyszczalni ścieków, w tym z PROW i innych środków, rozszerzono zakres i nazwę zadania pn" Budowa oraz przebudowa sieci -wodno kanalizacyjnej w gminie Olszanica w miejscowościach Uherce Mineralne oraz Olszanica - poprawa warunków życia i wspieranie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich poprzez budowę nowej kanalizacji, przebudowę odcinka istniejącej sieci wodociągowej oraz budowę dalszej części kanalizacji w m. Olszanica"**, rozszerzono także zakres projektu - **"Bieszczad-ski" o Centrum Turystyki Aktywnej i Sportu (budowa wyciągu, Centrum Turystyki Aktywnej i Sportu wraz z infrastrukturą) poprzez dokapitalizowanie Spółki PRI** - możliwe do zrealizowania tylko w przypadku pozyskania środków na realizację projektów z zewnątrz. W poprzedniej zmianie WPF dokonano korekt w zakresie wysokości planowanych nakładów na wykonanie gminnej oczyszczalni i budowę dalszej części kanalizacji uwzględniając odzyskany podatek VAT oraz kwoty wynikające z wniosku złożonego w ramach PROW. Zaktualizowano wydatki i limity na powyższe przedsięwzięcia oraz skorygowano nakłady. Wprowadzono także na podstawie umowy w ramach PROW

1095

kolejny etap kanalizacji (wkład własny pochodzić będzie z podatku VAT odzyskanego w ramach projektu RPO) . Nakłady planowane (brutto) 3.900.000 zł w okresie 2020-2021. Limit zobowiązań- 3.900.000 zł. Zwiększono kwotę dokapitalizowania spółki PRI w bieżącym roku o 1.057.000 zł (tj: do kwoty 3.057.000 zł) z pierwszej puli środków na przeciwdziałanie COVID-19 tj. Funduszu Rozwoju Inwestycji Lokalnych (1.056.034 zł) , zmniejszono natomiast o tą wysokość planowane dokapitalizowanie na 2021 rok tj: do kwoty 143.000 zł. Dokapitalizowanie w kwocie 2.000.000 zł zostało przekazane Spółce, co uwzględniono w limicie zobowiązań.

Ogółem w latach 2020-2021 limit wydatków na ujęte w WPF przedsięwzięcia - **15.560.000 zł - budowa Bieszczad -SKI , Centrum Turystyki Aktywnej i Sportu - dokapitalizowanie Spółki PRI (4.600.000 zł z czego 2.000.000 zł z kredytu bankowego, 1.056. 034 zł z FRIL, pozostała część ze środków własnych- 1.543.966 zł) oraz kontynuacja budowy gminnej oczyszczalni i dalszy etap kanalizacji (7.060.000+ 3.900.000 zł) w miejscowościach Uherce i Olszanica przedstawia się następująco;**

2020 rok -	11.017.000- majątkowe
2021 rok -	4.543.000- majątkowe

Planowane zadłużenie z tytułu kredytów na **dzień 31 grudnia 2020 roku wyniesie - 5.600.000 zł.** Wykorzystanie kredytu w 2019r. - 4.000.000 zł, spłata w 2020r.- 400 000 zł. Kredyt bankowy zaciągnięty w 2020r.-2.000.000 zł.

Kredyt bankowy w 2020 roku w kwocie 2.000.000 zł związany jest z budową Bieszczad -Ski oraz koniecznością dokapitalizowania Spółki PRI. W celu realizacji tego przedsięwzięcia konieczne będzie dokapitalizowanie spółki PRI również w kolejnym roku kwotą 1.543.000 zł . Przewidywany okres spłaty kredytu zaplanowanego na 2020 rok obejmuje lata 2021-2030 tj: 200.000 zł rocznie.

W 2020 roku rozdysponowano wolne środki pozostałe z roku poprzedniego, wynikające z rozliczenia zadań i kredytów w latach poprzednich, przesuniętych do realizacji w roku bieżącym - 2.966.198,32 zł.

Poniżej przedstawiono spłaty kredytu w kwocie 4.000.000 zł planowane na poszczególne lata. W WPF dokonano przeliczenia odsetek na lata 2019-2030 w oparciu o podpisaną umowę kredytową oraz uwzględniając planowany do zaciągnięcia w 2020 roku kredyt - 2.000.000 zł oraz odsetki od kredytu krótkoterminowego w kwocie 4.000.000 zł zaciąganego na okres przejściowy do momentu zwrotu środków z UE oraz podatku VAT.

2020 -	400.000	+	220.000 odsetki =	620.000 zł
2021 -	600.000	+	160.000 odsetki =	760.000 zł
2022 -	600.000	+	140.000 odsetki =	740.000 zł

2023 -	600.000	+	130.000	odsetki =	730.000 zł
2024 -	600.000	+	110.000	odsetki =	710.000 zł
2025 -	600.000	+	75.000	odsetki =	675.000 zł
2026 -	600.000	+	60.000	odsetki =	660.000 zł
2027 -	600.000	+	45.000	odsetki =	645.000 zł
2028 -	600.000	+	30.000	odsetki =	630.000 zł
2029 -	600.000	+	15.000	odsetki =	615.000 zł
2030 -	200.000	+	5.000	odsetki =	205.000 zł

Wskaźnik obsługi zadłużenia wyliczony o przepisy wynikające z ustawy o finansach publicznych dla poszczególnych lat wynosi;

2020-3,99%	- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat	18,66%
2021-5,14%	- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat	14,50%
2022-5,44%	- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat	14,08%
2023-5,54%	- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat	11,94%
2024-5,38%	- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat	12,73%
2025-5,11%	- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat	9,51%
2026-4,90%	- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat	8,70%
2027-4,75%	- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat	7,47%
2028-4,59%	- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat	7,63%
2029-4,43%	- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat	6,08%
2030-1,47 %	- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat	5,81%

Zadłużenie z tytułu kredytów na koniec poszczególnych lat wyliczone według zasad przyjętych w WPF wynosi;

2020 rok-	5.600.000-
2021 rok-	5.000.000-
2022 rok-	4.400.000-
2023 rok-	3.800.000-
2024 rok-	3.200.000-
2025 rok-	2.600.000-
2026 rok-	2.000.000-
2027 rok-	1.400.000-
2028 rok-	800.000-
2029 rok-	200.000-
2030 rok-	0

Zostały zachowane ustawowe wskaźniki kwoty długu i obsługi zadłużenia w oparciu o obowiązujące przepisy.

W celu utrzymania właściwych relacji zaplanowano racjonalizację wydatków

bieżących.

Plan wydatków budżetowych na lata 2021-2030 założono poniżej poziomu prognozowanych dochodów budżetowych. Kwota nadwyżki budżetowej planowanej na poszczególne lata zostanie przeznaczona na spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach wcześniejszych zgodnie z planowanymi kredytami. Całkowita spłata zadłużenia nastąpi według prognozy w 2030 roku.

Analiza wydatków bieżących- tabela 1

Wyszczególnienie

Lata		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Rolnictwo		12 140	13 260	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000
Leśnictwo		168 607	160 740	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Wytw. i zopatr.w wodę		64 000	64 000	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
Transport		287 400	363 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
Gosp. mieszk.		207 000	192 296	122 000	122 000	122 000	122 000	122 000
Usł. geodez, Plan.przestrz.cm		132 500	104 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
Administracja, utrzym. PSeAP		2 883 356	3 443 722	3400 000	3400 000	3400 000	3400 000	3400 000
Spis, wybory, inform.		50 455	1 051	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Bezp. Publiczne		210 000	190 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000
Rodzina		4791780	5759200	5000000	5000000	5000000	5000000	5000000
Oświata		6 469 400	6 614 400	6350 000	5 850 000	5 740 000	5 730 000	5570 000
Świetlice szkolne	. Dokszt	152300	364100	185000	185000	185000	185000	185000
Ochrona zdrowia		65 000	70 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Pomoc społeczna		2 545 261	2 192 968	1 820 000	1 980 000	1 900 000	1 900 000	1 900 000
Pomoc stypendialna		69 500	20 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Gosp. komunalna		1 239 370	1 424 900	600 000	600 000	640 000	650 000	650 000
Kultura		525 154	549 100	400 000	400 000	400 000	460 000	400 000
Sport		98 700	92 500	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Rezerwa		20 000	200 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Pozostałe zadania 525033		1278903	356778		50 000	50 000	10 000	250 000
Suma	0	20952139	22 067 772	18940 000	18650 000	18500 000	18520 000	18540 000

1098

odsetki		22 800	220 000	160 000	140 000	130 000	110 000	75 000
RAZEM		20 974 939	24839404	19100 000	18790 000	18630 000	18630 000	18615 000

2026	2027	2028	2029	2030
22 000	22000	22000	22000	22000
200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
122 000	122 000	122 000	122 000	122 000
60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
3400 000	3400 000	3400 000	3400 000	3400 000
1 000	1000	1000	1000	1000
120 000	120 000	120 000	120 000	120 000
5000000	5000000	5000000	5000000	5245000
5 530 000	5550 000	5550 000	5 550 000	5550 000
185000	185000	185000	185000	185000
50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
1 900 000	1 900 000	1 900 000	2 000 000	2 000 000
30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
650 000	650 000	650 000	650 000	650 000
400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
100 000	200 000	200 000	200 000	200 000
310 000	327 000	397 000	417 000	902 000
18560 000	18697 000	18767000	18887 000	19395 000

1099

60 000	45 000	30 000	15 000	5 000
18620 000	18742 000	18797 000	18902 000	19400 000