U C H W A Ł A Nr XXXVII/307/2022

z dnia 31 stycznia 2022r.

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. 2021.483), art. 231 ust. 1 ustawy
z dnia 27 sierpnia 2009 r.
o finansach publicznych (T.j. Dz. U. 2021.1372)

Rada Gminy w Olszanicy
uchwala co następuje:

§ 1

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Olszanica wraz
z prognozą kwoty długu na lata **2022 – 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 **50.000 w tym:**
1) w 2023r. do kwoty 50.000 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.

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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.31

a) wywozu nieczystości stałych do kwoty 1.060.000 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.
ł) opłat z tytułu użytkowania gruntów pokrytych wodami stanowiącymi własność Skarbu Państwa, do kwoty 30.000 zł,
m) opłat za umieszczenie infrastruktury (kanalizacji) w pasie drogowym do kwoty 20.000 zł
n) inne niż wymienione wyżej umowy zawierane celem zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, do kwoty 300.000 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 XXXVI/291/2021 .**

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXVII/307/2022
z dnia 2022-01-31

Wieloletnia prognoza finansowa [1)]

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

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: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2022	23 477 361,78	21 737 361,78	2 460 112,00	1 990,00	9 092 884,00	5 200 075,78	4 982 300,00	1 966 000,00	740 000,00	533 500,00	1 200 000,00
2023	23 930 000,00	23 330 000,00	2 370 000,00	2 000,00	9 000 000,00	6 158 000,00	5 800 000,00	1 900 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2024	23 930 000,00	23 430 000,00	2 390 000,00	2 000,00	9 000 000,00	6 238 000,00	5 800 000,00	1 900 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2025	23 815 000,00	23 315 000,00	2 400 000,00	2 000,00	9 000 000,00	6 113 000,00	5 800 000,00	1 900 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2026	23 820 000,00	23 320 000,00	2 420 000,00	2 000,00	9 200 000,00	5 848 000,00	5 850 000,00	1 950 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2027	23 942 000,00	23 442 000,00	2 440 000,00	2 000,00	9 300 000,00	5 850 000,00	5 850 000,00	1 950 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2028	23 997 000,00	23 497 000,00	2 460 000,00	2 000,00	9 400 000,00	5 785 000,00	5 850 000,00	1 950 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2029	24 102 000,00	23 602 000,00	2 470 000,00	2 000,00	9 500 000,00	5 730 000,00	5 900 000,00	1 950 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2030	24 200 000,00	23 700 000,00	2 500 000,00	2 000,00	9 500 000,00	5 748 000,00	5 950 000,00	2 000 000,00	500 000,00	500 000,00	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 trz ch 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 fi nsowanie 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 usta y.

[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	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [X]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [X]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	28 185 918,37	20 962 106,04	8 675 746,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	7 223 812,33	6 983 812,33	0,00
2023	23 230 000,00	22 530 000,00	8 300 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2024	23 230 000,00	22 530 000,00	8 350 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2025	23 115 000,00	22 515 000,00	8 400 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2026	23 120 000,00	22 520 000,00	8 450 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2027	23 242 000,00	22 642 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2028	23 297 000,00	22 697 000,00	8 600 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2029	23 402 000,00	22 802 000,00	8 700 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2030	23 700 000,00	23 100 000,00	8 750 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00

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: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: 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
2022	-4 708 556,59	0,00	6 308 556,59	0,00	0,00	1 256 919,33	0,00	4 934 280,00	708 556,59
2023	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	500 000,00	500 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	117 357,26	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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:	Rela	i zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	R nica między ochodami ieżącymi a ydatkami ieżącymi 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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 400 000,00	0,00		75 255,74	7 083 812,33
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00		00 000,00	800 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00		00 000,00	900 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00		00 000,00	800 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00		00 000,00	800 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00		00 000,00	800 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00		00 000,00	800 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00		00 000,00	800 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00		00 000,00	600 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	4,23%	5,29%	8,52%	15,53%	16,94%	TAK	TAK
2023	4,78%	5,36%	8,85%	11,31%	12,72%	TAK	TAK
2024	4,71%	5,87%	8,78%	7,71%	9,11%	TAK	TAK
2025	4,53%	5,12%	x	8,72%	8,72%	TAK	TAK
2026	4,41%	4,98%	x	8,83%	9,30%	TAK	TAK
2027	4,32%	4,89%	x	6,89%	7,37%	TAK	TAK
2028	4,23%	4,80%	x	5,02%	5,49%	TAK	TAK
2029	4,14%	4,70%	x	5,19%	5,19%	TAK	TAK
2030	2,95%	3,51%	x	5,10%	5,10%	TAK	TAK

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

za organ stanowiący TADEUSZ DAROSZ
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.31

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			ansowane rodkami lonymi w art. 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
2022	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	653 689,37	250 000,00	0,00	6 161 199,33	0,00	6 161 199,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)		Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8		10.9	10.10	10.11
2022	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2023	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x	0,00	0,00
2024	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x	0,00	0,00
2025	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x	0,00	0,00
2026	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x	0,00	0,00
2027	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x	0,00	0,00
2028	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x	0,00	0,00
2029	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		x	0,00	0,00
2030	500 000,00	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 u awy, 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 st. 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 sek i 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 bjaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXVII/307/2022
z dnia 2022-01-31

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 688 315,00	6 161 199,33	50 000,00	0,00	0,00	5 637 969,37
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 688 315,00	6 161 199,33	50 000,00	0,00	0,00	5 637 969,37
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:				17 130 805,04	653 689,37	0,00	0,00	0,00	353 689,37
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				17 130 805,04	653 689,37	0,00	0,00	0,00	353 689,37
1.1.2.1	Bieszczad-ski , Centrum Turystyki Aktywnej i Sportu- Rewitalizacyjne koło zamachowe rozwoju Gminy Olszanica, wykup nieruchomości oraz budowa niezbędnej infrastruktury - Rozwój bazy sportowej , Bieszczad-ski, Centrum Turystyki Aktywnej i Sportu, dokapitalizowanie spółki PRI	Urząd Gminy	2018	2022	11 451 000,00	353 689,37	0,00	0,00	0,00	353 689,37
1.1.2.2	Budowa oraz przebudowa sieci wodno-kanalizacyjnej w gminie Olszanica w miejscowościach Uherce Mineralne , Olszanica oraz pozostałych miejscowosciach - 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 wodociągowem w Olszanicy , budowę dalszej części kanalizacji oraz budowę kanalizacji i wodociągów w kolejnych miejscowościach, zakup samochodu asenizacyjnego i WUKO przez PRI	Urząd Gminy	2020	2022	5 679 805,04	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				5 557 509,96	5 507 509,96	50 000,00	0,00	0,00	5 284 280,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 557 509,96	5 507 509,96	50 000,00	0,00	0,00	5 284 280,00
1.3.2.1	Budowa i przebudowa sieci wodociągowej i kanalizacji w Gminie Olszanica - Poprawa warunków zycia mieszkańców i ochrona środowiska	Urząd Gminy	2022	2023	5 557 509,96	5 507 509,96	50 000,00	0,00	0,00	5 284 280,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszanica na lata 2022-2030.

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 Olszanica 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszanica jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Olszanica za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Olszanica na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Olszanica została przygotowana na lata 2022-2030.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.31

długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Olszanica wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Olszanica, 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.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2023-2030 prognozę wykonano poprzez przeliczenie, biorąc pod uwagę także dane historyczne oraz zmiany w polityce finansowej gminy niezbędne do wprowadzenia w celu zachowania właściwych relacji w budżecie.

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. Ustalenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą ustalonych wskaźników. Wynagrodzenia przeliczono biorąc pod uwagę wzrost stawek minimalnych i przewidując redukcję zatrudnienia w skali całej Gminy, co wydaje się już dziś działaniem niezbędnym dla utrzymania równowagi budżetowej, utrzymania właściwych relacji w budżecie.

Planowane dochody i wydatki budżetu mają charakter szacunkowo wyliczonych kwot i w związku z epidemią COVID-19 mogą ulec znacznym zmianom, zwłaszcza w kontekście pogorszenia się sytuacji ekonomicznej państwa oraz podmiotów gospodarczych działających na lokalnym rynku, a także ewentualnymi zmianami w przepisach prawnych.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.31

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Olszanica 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;

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Olszanica oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji

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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Olszanica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 1 966 000,00 zł.

W latach następnych zakłada się prawie stały poziom wpływów z tego podatku, równocześnie biorąc pod uwagę wskaźniki ściągalności na terenie gminy oraz zmiany w strukturze podmiotów gospodarczych prowadzących działalność gospodarczą, niewielki wzrost zaprojektowano w ostatnich latach prognozy – do 2.000.000 zł.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju zatem bezpiecznie zaplanowano wpływy w całym okresie

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.31

na podobnym poziomie. W ostatnich latach prognozy założono niewielki wzrost.

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 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono niewielki wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji. Biorąc pod uwagę spadek liczby dzieci na terenie gminy
w latach objętych prognozą ograniczono wpływy z subwencji oświatowej do stałego poziomu. W taki sam sposób ograniczono wydatki na w tej dziedzinie.

2.2. 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 533 500,00 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. Zaplanowanio wpływy z przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności -6.500 zł oraz zwrot środków z PROW po zakończeniu zadania - 1.200.000 zł.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Olszanica dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń z równoczesnym ograniczeniem liczby etatów i kosztów utrzymania stanowisk pracy we wszystkich jednostkach organizacyjnych Gminy.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.31

indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszanica na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki inwestycyjne dotyczące dróg gminnych i wewnętrznych dojazdowych do pól, ochotniczych straży pożarnych, świetlic wiejskich, oświetlenia ulic oraz kostnicy cmentarnej.

W okresie objętym prognozą zaplanowano **wydatki majątkowe** – w 2022 roku 6.161.199,33 zł- w zakresie **przedsięwzięć: dalszy 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 i innych miejscowościach Gminy - poprawa warunków życia, ochrona środowiska i wspieranie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich poprzez budowę nowej kanalizacji, przebudowę odcinka istniejącej sieci wodociagowej , zakup samochodu asenizacyjnego i WUKO przez PRI oraz budowę wodociagów i dalszej części kanalizacji w Gminie Olszanica"** , rozszerzono także zakres rzeczowy i finansowyzadania oraz **"Bieszczad-ski" - budowa wyciągu, Centrum Turystyki Aktywnej i Sportu wraz z infrastrukturą) poprzez dokapitalizowanie Spółki PRI oraz zakup nieruchomości i budowę niezbędnej infrastruktury przez Gminę** - w związku z pozyskaniem środków z RFIL, Programu Rządowego „ Polski ład" oraz subwencji rozwojowej na realizację w/w projektów
uwzględniając równocześnie odzyskany podatek VAT. W 2023 roku -50.000 zł.

Ogółem w latach 2022-2025 limit wydatków na ujęte w WPF przedsięwzięcia **- 6.211.199,33 zł - w tym: wyciągu Bieszczad- Ski, Centrum Turystyki Aktywnej i Sportu wraz z budową niezbędnej infrastruktury) (RFIL - 353.689,37 zł) oraz kontynuację budowy gminnej kanalizacji w kolejnych miejscowościach Gminy Olszanica (5.857.509,96 zł) finansowane ze środków własnych , PROW, FRIL (273.229,96 zł) - część 1.1 załącznika przedsięwzięcia oraz otrzymanego wsparcia zadań inwestycyjnych w zakresie wodociagów i kanalizacji - 4.934.280 zł . Wydatki na przedsięwzięcia w zakresie kanalizacji i wodociągów - III etap - finansowane ze środków własnych, RFIL oraz subwencji zostały przeniesione do części 1.3 załącznika przedsięwzięć - wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.**

2022 rok - 6.161.199,33 - majątkowe

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.31

2023 rok- 50.000,00 - majątkowe

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w dalszym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Olszanica

	2022	2023	2024	2025
Dochody	23 477 361,78	23 930 000,00	23 930 000,00	23 815 000,00
Wydatki	28.185.918,37	23 230 000,00	23 230 000,00	23 115 000,00
Wynik budżetu	-4.708.556,59	700 000,00	700 000,00	700 000,00
	2026	**2027**	**2028**	**2029**
Dochody	23 820 000,00	23 942 000,00	23 997 000,00	24 102 000,00
Wydatki	23 120 000,00	23 242 000,00	23 297 000,00	23 402 000,00
Wynik budżetu	700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00
	2030			
Dochody	24 200 000,00			
Wydatki	23 700 000,00			
Wynik budżetu	500 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody- 6.308.556,59 zł - niewykorzystane środki pozostałe na rachunkach bankowych wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu - 1.256.919,33 zł , w tym: RFIL- 626.919,33, nagrody za szczepienia - 500.000 zł, Laboratoria przyszłości - 130.000 zł . W przychodach ujęto spłatę udzielonej pożyczki stowarzyszeniu - 117.357,26 zł . Wolne srodki- 4.934.280 zł - subwencja na kanalizację i wodociągi. Pozostałe środki zostaną wprowadzone po zamknięciu roku , zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

6. Rozchody - 1.600.000 zł

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 7 000 000,00 zł a jego spłata planowana jest do roku 2030.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Olszanica

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
Kredyt planowany	1 000 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.31

Roczna rata kapitałowa	1 600 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00
Wyszczególnienie	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Kredyt historyczny	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
Kredyt planowany	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
Roczna rata kapitałowa	700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00
Wyszczególnienie	**2030**			
Kredyt historyczny	200 000,00			
Kredyt planowany	300 000,00			
Roczna rata kapitałowa	500 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Olszanica planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziaływujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wyłączenia z limitu spłaty

		2022
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	W związku ze spłatą zobowiązań w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu pro-gramu, projektu lub zadania i otrzymaniu środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	1 000 000,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który uchwalono budżet	0,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.31

zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp- wskaźnik trzyletni

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,23%	4,78%	4,71%	4,53%	4,41%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	15,53%	11,31%	7,71%	8,72%	8,83%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	16,94%	12,72%	9,11%	8,72%	9,30%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	**2028**	**2029**	**2030**	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,32%	4,23%	4,14%	2,95%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	6,89%	5,02%	5,19%	5,10%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	7,37%	5,49%	5,19%	5,10%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

źródło: Opracowanie własne.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.31

Sytuacja Gminy Olszanica jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

Wójt Gminy Olszanica, biorąc wszystkie powyższe dane pod uwagę wybrał okres trzyletni dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.31