

Uchwała Nr LIX/389/2023
Rady Miejskiej w Oleszycach
z dnia 24 lutego 2023 r.

w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Oleszyce

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 40), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022, poz. 1634) **Rada Miejska w Oleszycach uchwala, co następuje:**

§ 1

Wprowadza się zmiany w załączniku Nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej w Oleszycach Nr LVII/374/2022 z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Oleszyce.

§ 2

Określa się wieloletnią prognozę finansową Gminy Oleszyce wraz z prognozą kwoty długu na lata 2023 - 2034, w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej uchwały. Przyjmuje się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej jak w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Oleszyce.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miejskiej

mgr Wiesław Osuch

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr LIX/389/2023 Rady Miejskiej w Oleszycach z dnia 24 lutego 2023 roku.

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		11	z tego:						w tym:		Dochody ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			Dochody bieżące ^x	z tego:					w tym:				
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości				
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		
2023	40 715 437,00	28 957 337,00	3 500 393,00	104 474,00	12 505 606,00	5 758 298,00	7 088 566,00	2 390 126,00	11 758 100,00	544 000,00	11 210 000,00		
2024	30 274 838,00	29 878 612,00	3 668 412,00	109 489,00	13 105 875,00	5 934 954,00	7 059 882,00	2 504 852,00	396 225,00	390 000,00	0,00		
2025	31 171 293,00	30 804 849,00	3 782 133,00	112 883,00	13 512 157,00	6 118 938,00	7 278 738,00	2 582 502,00	366 444,00	360 000,00	0,00		
2026	32 004 795,00	31 698 190,00	3 891 815,00	116 157,00	13 904 010,00	6 296 387,00	7 489 821,00	2 657 395,00	306 605,00	300 000,00	0,00		
2027	32 874 208,00	32 617 438,00	4 004 678,00	119 526,00	14 307 226,00	6 478 982,00	7 707 026,00	2 734 459,00	256 770,00	250 000,00	0,00		
2028	33 820 283,00	33 563 344,00	4 120 814,00	122 992,00	14 722 136,00	6 668 872,00	7 930 530,00	2 813 758,00	256 939,00	250 000,00	0,00		
2029	34 760 230,00	34 503 118,00	4 236 197,00	126 436,00	15 134 356,00	6 863 544,00	8 152 585,00	2 892 543,00	257 112,00	250 000,00	0,00		
2030	35 691 993,00	35 434 703,00	4 350 574,00	129 850,00	15 542 984,00	7 038 590,00	8 372 705,00	2 970 642,00	257 290,00	250 000,00	0,00		
2031	36 648 912,00	36 391 440,00	4 468 039,00	133 356,00	15 962 645,00	7 228 632,00	8 598 768,00	3 050 849,00	257 472,00	250 000,00	0,00		
2032	37 545 276,00	37 337 617,00	4 584 208,00	136 823,00	16 377 674,00	7 416 576,00	8 822 336,00	3 130 171,00	207 659,00	200 000,00	0,00		
2033	38 516 245,00	38 308 395,00	4 703 397,00	140 380,00	16 803 494,00	7 609 407,00	9 051 717,00	3 211 555,00	207 850,00	200 000,00	0,00		
2034	39 274 151,00	39 266 105,00	4 820 982,00	143 890,00	17 223 581,00	7 799 642,00	9 278 010,00	3 291 844,00	8 046,00	0,00	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.

z tego:															
Wyszczególnienie	Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:				w tym:			w tym:		
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: 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 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 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań na wkład krajowy ^x			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:									
		w tym:	Przychody budżetu x	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	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		
2023	-2 326 448,94	0,00	3 004 448,94	1 400 000,00	722 000,00	85 754,53	85 754,53	1 518 694,41	1 518 694,41	na pokrycie deficytu budżetu x	
2024	638 800,00	638 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	442 000,00	442 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	433 092,00	433 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	710 000,00	710 000,00	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		
2031	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	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:				5	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		w tym:		Rozchody budżetu x		
		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x			Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	678 000,00	180 000,00	0,00	180 000,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	638 800,00	180 000,00	0,00	180 000,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	442 000,00	105 137,00	0,00	105 137,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	433 092,00	100 000,00	0,00	100 000,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	710 000,00	400 000,00	0,00	400 000,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	375 929,00	0,00	375 929,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	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:						w tym:	Relacja 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				
	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					kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 123 892,00	0,00	-339 718,87	1 264 730,07
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 485 092,00	0,00	321 247,00	321 247,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 043 092,00	0,00	509 373,00	509 373,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 610 000,00	0,00	592 169,00	592 169,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	724 252,00	724 252,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	928 889,00	928 889,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	1 047 245,00	1 047 245,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	1 133 956,00	1 133 956,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 217 792,00	1 217 792,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	1 274 370,00	1 274 370,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	1 345 652,00	1 345 652,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 374 393,00	1 374 393,00

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Lp	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	8.2		8.1	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 plan 3 kwartału 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 wykonanie 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	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	
		0,29%	2,63%	3,74%	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
2023				3,74%	16,60%	17,49%	TAK	TAK	TAK	
2024		3,08%	4,71%	3,42%	14,53%	15,42%	TAK	TAK	TAK	
2025		3,44%	x	2,57%	12,77%	13,66%	TAK	TAK	TAK	
2026		3,56%	x	2,42%	8,84%	9,73%	TAK	TAK	TAK	
2027		3,82%	x	2,18%	7,79%	8,68%	TAK	TAK	TAK	
2028		4,11%	x	1,85%	6,09%	6,98%	TAK	TAK	TAK	
2029		4,30%	x	3,05%	4,01%	4,90%	TAK	TAK	TAK	
2030		4,39%	x	2,16%	3,23%	3,23%	TAK	TAK	TAK	
2031		4,48%	x	2,01%	3,81%	3,81%	TAK	TAK	TAK	
2032		4,46%	x	2,21%	4,01%	4,01%	TAK	TAK	TAK	
2033		4,47%	x	2,37%	4,16%	4,16%	TAK	TAK	TAK	
2034		4,38%	x	0,65%	4,29%	4,29%	TAK	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	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:		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	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	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 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 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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
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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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:			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 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	w tym:		bieżące	majątkowe				
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
2023	0,00	0,00	0,00	9 962 242,30	0,00	9 962 242,30	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
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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:			10.8	10.9	10.10	10.11		
						Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						
													w tym:	
													dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x									Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań ⁹⁾		
Lp														
2023	678 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2024	538 800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00		
2025	342 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00		
2026	333 092.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00		
2027	610 000.00	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	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	x	0.00	0.00		
2030	400 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00		
2031	400 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00		
2032	400 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00		
2033	500 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	x	0.00	0.00		
2034	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 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 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 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 należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Oleszyce na lata 2023-2034

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 lutego 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Oleszyce:

1. Dochody ogółem zwiększono o 326 211,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 326 211,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 631 965,53 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 337 965,53 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 294 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 326 448,94 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	40 389 226,00	+326 211,00	40 715 437,00
Dochody bieżące	28 631 126,00	+326 211,00	28 957 337,00
Dotacje bieżące	5 689 124,00	+69 174,00	5 758 298,00
Pozostałe	6 831 529,00	+257 037,00	7 088 566,00
Wydatki ogółem	42 409 920,41	+631 965,53	43 041 885,94
Wydatki bieżące	28 959 090,34	+337 965,53	29 297 055,87
Wynagrodzenia i pochodne	14 304 242,32	+3 938,22	14 308 180,54
Pozostałe wydatki bieżące	14 248 348,02	+334 027,31	14 582 375,33
Wydatki majątkowe	13 450 830,07	+294 000,00	13 744 830,07
Wynik budżetu	-2 020 694,41	-305 754,53	-2 326 448,94

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Oleszyce:

1. Przychody budżetu zwiększono o 305 754,53 zł i po zmianach wynoszą 3 004 448,94 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 698 694,41	+305 754,53	3 004 448,94
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+85 754,53	85 754,53
Wolne środki	1 298 694,41	+220 000,00	1 518 694,41

Źródło: opracowanie własne.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2034. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Sплата zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Oleszyce

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	678 000,00	0,00	678 000,00
2024	538 800,00	100 000,00	638 800,00
2025	342 000,00	100 000,00	442 000,00
2026	333 092,00	100 000,00	433 092,00
2027	610 000,00	100 000,00	710 000,00
2028	600 000,00	100 000,00	700 000,00
2029	600 000,00	100 000,00	700 000,00
2030	400 000,00	100 000,00	500 000,00
2031	400 000,00	100 000,00	500 000,00
2032	400 000,00	200 000,00	600 000,00
2033	500 000,00	200 000,00	700 000,00
2034	0,00	200 000,00	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Oleszyce na lata 2023-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,74%	16,60%	TAK	17,49%	TAK
2024	3,42%	14,53%	TAK	15,42%	TAK
2025	2,57%	12,77%	TAK	13,66%	TAK
2026	2,42%	8,84%	TAK	9,73%	TAK
2027	2,18%	7,79%	TAK	8,68%	TAK
2028	1,85%	6,09%	TAK	6,98%	TAK
2029	3,05%	4,01%	TAK	4,90%	TAK
2030	2,16%	3,23%	TAK	3,23%	TAK
2031	2,01%	3,81%	TAK	3,81%	TAK
2032	2,21%	4,01%	TAK	4,01%	TAK
2033	2,37%	4,16%	TAK	4,16%	TAK
2034	0,65%	4,29%	TAK	4,29%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Oleszyce spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Wyłączenia wynikające z art. 243 ust. 3a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2022 r. poz. 1634) w związku z zaciągniętymi kredytami i wyemitowanymi papierami wartościowymi na następujące zadania:

Tabela 5. Wyłączenia z limitu spłaty

Nazwa zadania	Nr umowy o dofinansowanie	Data zawarcia umowy	Całkowite koszty zadania	Wydatki kwalifikowalne	Kwota dofinansowania	%	Kwota kredytu, emisji obligacji na wkład własny
Poprawa warunków edukacji wspierających kluczowe umiejętności w Gminie Oleszyce"	RPPK.06.04.03-18-0070/16-00	12.09.2016+ aneks nr 1 z 13.02.2018 + aneks nr 2 z 24.10.2018	1 505 121,27	1 490 560,02	500 381,06	66,43%	485 137,00
Poprawa jakości wychowania przedszkolnego w Gminie Oleszyce poprzez rozbudowę i przebudowę Przedszkola samorządowego w Oleszycach	RPPK.06.04.01-18-0041/16-00	04.08.2016 + aneks nr 1 z 21.11.2016 + aneks nr 2 z 16.10.2018	1 403 970,46	1 346 884,86	997 637,58	74,07%	349 247,00
Poprawa gospodarki ściekowej na terenie Aglomeracji Oleszyce	RPPK.04.03.01-18-0048/16-00	31.05.2017 + aneks nr 1 31.12.2018	1 283 751,00	936 900,00	796 365,00	85%	140 535,00
Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami, przepompowniami ścieków z zasilaniem energetycznym dla miejscowości Stare Siolo i Lipina	00066-65150-U M0900065/17	30.04.2018 +aneks nr 1 z 08.08.2018 + aneks nr 2	2 732 682,20	2 188 047,27	1 392 254,00	63,63%	795 793,00
Poprawa jakości środowiska miejskiego w Gminie Oleszyce poprzez rozwój i zagospodarowanie terenów zielonych	POIS.02.05.00-0 0-0164/16-00	15.11.2017 +aneks z 31.08.2018	2 490 170,69	2 490 170,69	2 116 645,08	85%	190 354,00

Tabela 6. Harmonogram spłat kredytów i wykup obligacji

Lata spłat i wykupu	Poprawa warunków edukacji wspierających kluczowe umiejętności w Gminie Oleszyce"	Poprawa jakości wychowania przedszkolnego w Gminie Oleszyce poprzez rozbudowę i przebudowę Przedszkola samorządowego w Oleszycach	Poprawa gospodarki ściekowej na terenie Aglomeracji Oleszyce	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami, przepompowniami ścieków z zasilaniem energetycznym dla miejscowości Stare Siolo i Lipina	Poprawa jakości środowiska miejskiego w Gminie Oleszyce poprzez rozwój i zagospodarowanie terenów zielonych	Suma rat podlegających wyłączeniu
2019	80.000					80.000
2020	80.000		20.000	40.000	40.000	180.000
2021	80.000	20.000	20.000	40.000	20.000	180.000
2022	80.000	20.000	20.000	40.000	20.000	180.000
2023	80.000	20.000	20.000	40.000	20.000	180.000
2024	80.000	20.000	20.000	40.000	20.000	180.000
2025	5.137	30.000	10.000	40.000	20.000	105.137
2026		30.000	10.000	40.000	20.000	100.000
2027		110.000	10.000	260.000	20.000	400.000
2028		99.247	10.535	255.793	10.354	375.929

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.

Pelen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.