

**Uchwała Nr LVII/374/2022  
Rady Miejskiej w Oleszycach  
z dnia 29 grudnia 2022 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Oleszyce na lata 2023-2034.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.**

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Oleszyce na lata 2023-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały. Przyjmuje się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

**§ 2.**

Określa się wykaz wieloletnich przedsięwzięć objętych Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Oleszyce, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, jak w załączniku nr 2 do uchwały.

**§ 3.**

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Oleszyce do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy:

a) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- dostawy gazu z sieci gazowej,
- dostawy licencji na oprogramowania komputerowe,
- usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego

b) zawieranych na czas określony do łącznej kwoty 3 400 000,00 zł

**§ 4.**

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Oleszyce do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy 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:

a) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- dostawy gazu z sieci gazowej,
- dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;
- usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego

b) zawieranych na czas określony do łącznej kwoty 1.200.000,00 zł,

**§ 5.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Oleszyce.

**§ 6.**

Traci moc Uchwała Nr XLVI/297/2021 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Oleszyce na lata 2022-2034 z późn. zmianami.

**§ 7.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

**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, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej w Oleszycach Nr LVIII/374/2022 z dnia 29 grudnia 2022 r.

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	1	z tego:							w tym:		
		z tego:							z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
		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
Dochody ogółem <sup>x</sup>		Dochody bieżące <sup>x</sup>	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy 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	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	
2023	40 389 226,00	28 631 126,00	3 500 393,00	104 474,00	12 505 606,00	5 689 124,00	6 831 529,00	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	396 226,00	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	6 666 872,00	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	6 853 544,00	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	15 542 964,00	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 13 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 wykonującej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.



Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	4	4.1	z tego:			w tym:	w tym:	w tym:
							Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)			
lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
2023	-2 020 694,41	0,00	2 698 694,41	1 400 000,00	722 000,00	0,00	0,00	1 298 694,41	1 298 694,41	0,00	0,00	1 298 694,41
2024	638 800,00	638 800,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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.

Lp	z tego:				5	z tego:			5.1	z tego:		
	4.4	w tym:		4.5		4.4.1	4.5.1	5.1.1		w tym:		5.1.1.2
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x							Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	678 000,00	0,00	678 000,00	180 000,00	0,00	180 000,00	0,00	180 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	638 800,00	0,00	638 800,00	180 000,00	0,00	180 000,00	0,00	180 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	442 000,00	0,00	442 000,00	105 137,00	0,00	105 137,00	0,00	105 137,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	433 092,00	0,00	433 092,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	710 000,00	0,00	710 000,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00	375 929,00	0,00	375 929,00	0,00	375 929,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	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 zrownowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6.1	7.1	7.2			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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	6 123 892,00	0,00	-327 964,34	970 730,07			
2024	x	x	x	x	0,00	5 485 092,00	0,00	321 247,00	321 247,00			
2025	x	x	x	x	0,00	5 043 092,00	0,00	509 373,00	509 373,00			
2026	x	x	x	x	0,00	4 610 000,00	0,00	592 169,00	592 169,00			
2027	x	x	x	x	0,00	3 900 000,00	0,00	724 252,00	724 252,00			
2028	x	x	x	x	0,00	3 200 000,00	0,00	928 889,00	928 889,00			
2029	x	x	x	x	0,00	2 500 000,00	0,00	1 047 245,00	1 047 245,00			
2030	x	x	x	x	0,00	2 000 000,00	0,00	1 133 956,00	1 133 956,00			
2031	x	x	x	x	0,00	1 500 000,00	0,00	1 217 792,00	1 217 792,00			
2032	x	x	x	x	0,00	900 000,00	0,00	1 274 370,00	1 274 370,00			
2033	x	x	x	x	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	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 wyłączenia, 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.

Lp	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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	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 wyłączeń	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 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	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 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	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 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
2023	3,78%	0,34%	2,71%	16,38%	TAK	TAK
2024	3,42%	3,08%	4,71%	14,33%	TAK	TAK
2025	2,57%	3,44%	x	12,56%	TAK	TAK
2026	2,42%	3,56%	x	8,63%	TAK	TAK
2027	2,18%	3,82%	x	7,57%	TAK	TAK
2028	1,85%	4,11%	x	5,88%	TAK	TAK
2029	3,05%	4,30%	x	3,79%	TAK	TAK
2030	2,16%	4,39%	x	3,24%	TAK	TAK
2031	2,01%	4,48%	x	3,81%	TAK	TAK
2032	2,21%	4,46%	x	4,01%	TAK	TAK
2033	2,37%	4,47%	x	4,16%	TAK	TAK
2034	0,65%	4,38%	x	4,29%	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										
Lp	9.1	9.1.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	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	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 i 3 ustawy x		9.1.1.1	9.2.1		9.2.1.1	9.3.1
Wyszczególnienie										
			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 i 3 ustawy x	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 i 3 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:			z tego:				Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przeksztalcanych 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	Wydatki majątkowe 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	10.1					10.1.1
								9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	
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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00



# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Miejskiej w Oleszycach Nr LVIII/374/2022 z dnia 29 grudnia 2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 049 000,00	9 962 242,30	0,00	0,00	0,00	9 962 242,30
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 049 000,00	9 962 242,30	0,00	0,00	0,00	9 962 242,30
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				10 049 000,00	9 962 242,30	0,00	0,00	0,00	9 962 242,30
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 049 000,00	9 962 242,30	0,00	0,00	0,00	9 962 242,30
1.3.2.2	Przebudowa i termomodernizacja budynku Przychodni Zdrowia w Oleszycach i modernizacja Centrum Rekreacyjno-Sportowego w Oleszycach - Poprawa efektywności energetycznej budynku, ulepszenie funkcjonalności budynku związanego ze świadczeniem usług zdrowotnych. Zwiększenie atrakcyjności usług sportowych.	OLESZYCE	2022	2023	5 000 000,00	4 962 242,30	0,00	0,00	0,00	4 962 242,30
1.3.2.3	Budowa i modernizacja dróg na terenie Miasta i Gminy Oleszyce - Poprawa bezpieczeństwa i jakości życia mieszkańców.	OLESZYCE	2022	2023	5 049 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00

## UZASADNIENIE

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

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 Oleszyce zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Oleszyce jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Oleszyce za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Oleszyce na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Oleszyce została przygotowana na lata 2023-2034.

#### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Oleszyce wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Oleszyce, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2024-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Oleszyce.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Oleszyce dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Oleszyce oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025	0,00%	100,00%
	2026-2034	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025	0,00%	100,00%
	2026-2034	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025	0,00%	100,00%
	2026-2034	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025	0,00%	100,00%
	2026-2034	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%

	2025	0,00%	100,00%
	2026-2034	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025	0,00%	100,00%
	2026-2034	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

## Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Oleszyce, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 2 390 126,00 zł, co stanowi 108,77% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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

## Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 544 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 210 000,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:



1. Przebudowa i termomodernizacja budynku Przychodni Zdrowia w Oleszycach i modernizacja Centrum Rekreacyjno-Sportowego w Oleszycach.
2. Budowa i modernizacja dróg na terenie gminy Oleszyce.
3. Rewaloryzacja Zespołu Pałacowo-Parkowego w Oleszycach wraz z drogą dojazdową.

## 2. Wydatki

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

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Oleszyce oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	Wskaźnik stały przyjęty w wartościach 2,5% - 4,8%
wynagrodzenia i pochodne	2024	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
	2027-2034	25,00%	25,00%	50,00%	0,00%
inne	2024	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
	2027-2034	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Oleszyce wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 14 304 242,32 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 676 593,75 zł. W latach 2024-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## Poręczenia i gwarancje

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

## Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

## Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2024-2026 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Oleszyce na lata 2023-2034.

## 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 020 694,41 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 722 000,00 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 1 298 694,41 zł;

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

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Oleszyce

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	40 389 226,00	42 409 920,41	-2 020 694,41
2024	30 274 838,00	29 636 038,00	638 800,00
2025	31 171 293,00	30 729 293,00	442 000,00
2026	32 004 795,00	31 571 703,00	433 092,00
2027	32 874 208,00	32 164 208,00	710 000,00
2028	33 820 283,00	33 120 283,00	700 000,00
2029	34 760 230,00	34 060 230,00	700 000,00

2030	35 691 993,00	35 191 993,00	500 000,00
2031	36 648 912,00	36 148 912,00	500 000,00
2032	37 545 276,00	36 945 276,00	600 000,00
2033	38 516 245,00	37 816 245,00	700 000,00
2034	39 274 151,00	39 074 151,00	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 698 694,41 zł. Przychody Gminy Oleszyce w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 400 000,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 1 298 694,41 zł;

#### 5. Rozchody

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

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

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

**Tabela 5. Spłata 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.

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

**Tabela 6. 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 7. 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 podlegająca 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

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Oleszyce na lata 2023-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 5 401 892,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 123 892,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 26,07%.

**Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	6 123 892,00	23 490 102,00	26,07%
2024	5 485 092,00	24 339 884,00	22,54%
2025	5 043 092,00	25 052 355,00	20,13%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -327 964,34 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Oleszyce zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Oleszyce**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	28 631 126,00	28 959 090,34	-327 964,34	970 730,07
2024	29 878 612,00	29 557 365,00	321 247,00	321 247,00
2025	30 804 849,00	30 295 476,00	509 373,00	509 373,00
2026	31 698 190,00	31 106 021,00	592 169,00	592 169,00
2027	32 617 438,00	31 893 186,00	724 252,00	724 252,00
2028	33 563 344,00	32 634 455,00	928 889,00	928 889,00
2029	34 503 118,00	33 455 873,00	1 047 245,00	1 047 245,00
2030	35 434 703,00	34 300 747,00	1 133 956,00	1 133 956,00
2031	36 391 440,00	35 173 648,00	1 217 792,00	1 217 792,00
2032	37 337 617,00	36 063 247,00	1 274 370,00	1 274 370,00
2033	38 308 395,00	36 962 743,00	1 345 652,00	1 345 652,00
2034	39 266 105,00	37 891 712,00	1 374 393,00	1 374 393,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Oleszyce przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 10. 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	3,78%	16,60%	TAK	16,38%	TAK
2024	3,42%	14,54%	TAK	14,33%	TAK
2025	2,57%	12,78%	TAK	12,56%	TAK
2026	2,42%	8,85%	TAK	8,63%	TAK
2027	2,18%	7,79%	TAK	7,57%	TAK
2028	1,85%	6,10%	TAK	5,88%	TAK
2029	3,05%	4,01%	TAK	3,79%	TAK
2030	2,16%	3,24%	TAK	3,24%	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”.

## Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.