

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2023 - 2038 Gminy Oleśnica**

Wieloletnia prognoza finansowa została opracowana wraz z prognozą kwoty długu i spłatą zobowiązań na lata 2023-2038. Wielkości wykazane w roku 2023 są zgodne z Uchwałą budżetu na 2023 rok i zawartymi w nim objaśnieniami.

Opracowując prognozę na kolejne lata kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków z poprzednich lat oraz wciąż rosnącą inflacją. Dochody bieżące na kolejne lata prognozy zostały zaplanowane ze szczególną ostrożnością i w ujęciu realnym. Dochody majątkowe w kolejnych latach prognozy zostały zaplanowane w oparciu o planowane i podpisane umowy o dofinansowanie.

Dochody bieżące w 2023 roku wykazano na podstawie planowanego wykonania z roku 2022 z prognozą wzrostową. W roku 2023 zaplanowano wzrost podatków i opłat w tym podatku od nieruchomości, jak również w kolejnych latach. Duże znaczenie dla dochodów gminy ma subwencja oświatowa, która jest uzależniona od liczby uczniów i zakresu zadań oświatowych. Wysokość dochodów z podatków uzależniona jest od sytuacji gospodarczej kraju, ożywienie gospodarcze prowadzi do wzrostu wpływów z podatków, natomiast recesja do ich ograniczenia.

W zakresie dochodów majątkowych nie wykazano dochodów ze sprzedaży majątku.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023-2038 zaplanowano w 2023 roku pozyskanie środków zewnętrznych ze źródeł krajowych jak i UE zgodnie z zawartymi umowami.

Gmina nie planuje udzielać gwarancji i poręczeń w latach objętych prognozą.

Wydatki bieżące w roku 2023 zaplanowano bazując na przewidywanym wykonaniu roku 2022 oraz uwzględniając wzrost cen usług rynkowych.

Wydatki na obsługę długu w roku 2023 zaplanowano na poziomie 180.000,00 zł, natomiast w latach kolejnych tj. 2024-2037 zaplanowano na tym samym poziomie - 250.000,00 zł.

W ostatnim roku prognozy finansowej wydatki na obsługę długu zaplanowano w kwocie 50.000,00 zł.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na rok 2023 zaplanowano w kwocie 10.416.494 zł, które stanowią 18,18% planowanych wydatków ogółem.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub planowanych do zawarcia w ramach zadań planowanych do realizacji.

Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania pozostałe oraz zadania bieżące przewidziane podczas realizacji tych programów przedstawione są w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023-2038.

Rozliczenie budżetu

W latach 2022-2025 Gmina Oleśnica przyjęła siedmioletni okres wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia w latach 2022-2025 jako relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych przedstawia się następująco:

Wynik Budżetu – wynik budżetu to różnica między dochodami a wydatkami budżetu, która stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu lub deficyt budżetu. Wynik budżetu w latach 2023-2038 jest efektem założeń planistycznych dla dochodów i wydatków.

W 2023 roku jest planowany deficyt budżetu, w kwocie 10.312.802,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym w kwocie 7.497.759,00 zł, z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu

określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.326.340,00 zł (środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych) oraz z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 1.488.703,00 zł.

Przychody budżetu w roku 2023 wynoszą 10.962.802,00 – w skład przychodów wchodzi między innymi:

1. Kredyty zaciągnięte na rynku krajowym w kwocie 7.497.759,00 zł. Jest to kwota wstępna, ponieważ niektóre przedsięwzięcia inwestycyjne zaplanowano w wielkościach kosztorysowych, a zatem ich zmiana nastąpi po wyłonieniu wykonawców w drodze zamówień publicznych.
2. Przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 1.326.340,00 zł.
3. Przychody z tytułu wolnych środków, niewykorzystanych w 2022 roku w kwocie 2.138.703,00 zł.

Rozchody budżetu – obejmują spłatę zadłużenia z tytułu już zaciągniętego kredytów, które w 2023 roku opiewają na kwotę 650.000,00 zł.

Kwota długu – dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Realizacja zaplanowanych zadań inwestycyjnych powoduje konieczność zaciągnięcia kredytów lub pożyczek w 2023 roku. W kolejnych latach następuje spadek wartości zadłużenia poprzez jego spłatę, aż do jego wygaśnięcia.

Ustawowe wskaźniki

Począwszy od roku 2023 wskaźnik maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego jest ustalony zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) jako średnia arytmetyczna obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Wskaźniki wynikające z art. 243 uofp zostały przedstawione w załączniku nr 1 do WPF. 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 przedstawia poz. 8.4.

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 przedstawia poz. 8.4.1.

Wskaźniki te na lata 2023 - 2038 dla Gminy Oleśnica są na TAK.

W przedstawionej wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023-2038 została zachowana zasada, w której organ stanowiący nie może uchwalić budżetu w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Zgodnie z załącznikiem Nr 1. do uchwały zasada ta została zachowana.

Celem sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej jest umożliwienie weryfikacji długookresowej stabilizacji finansowej, wartości dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów, które pozwalają na ocenę perspektyw utrzymania płynności finansowej w przyszłości.

Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Oleśnica na lata 2023-2026 obejmuje wydatki majątkowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały. Przedstawia on wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania pozostałe. W poszczególnych pozycjach wykazu wieloletnich przedsięwzięć określono nazwę zadań, okres ich realizacji, łączne nakłady finansowe oraz limit wydatków na poszczególne lata ich realizacji.

Oleśnica dnia 29.12.2022 r.

Sporządził: Skarbnik Urszula Wójcicka

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Krystyna Bator
Krystyna Bator