

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2022 - 2032 Gminy Oleśnica**

Wieloletnia prognoza finansowa została opracowana wraz z prognozą kwoty długu i spłatą zobowiązań na lata 2022-2032. Wielkości wykazane w roku 2022 są zgodne z Uchwałą budżetu na 2022 rok i zawartymi w nim objaśnieniami.

Opracowując prognozę na kolejne lata kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków z poprzednich lat. Dochody bieżące na kolejne lata prognozy zostały zaplanowane ze szczególną ostrożnością i w ujęciu realnym. Dochody majątkowe zostały zaplanowane do roku 2025, a wynikają one z planowanych i podpisanych już umów o dofinansowanie poszczególnych zadań inwestycyjnych przedstawionych w wykazie przedsięwzięć.

Dochody bieżące w 2022 roku wykazano na podstawie planowanego wykonania z roku 2021. W roku 2022 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 2022-2033 zaplanowano w 2022 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 2022 zaplanowano bazując na przewidywanym wykonaniu roku 2021 oraz uwzględniając wzrost cen usług rynkowych.

Wydatki na obsługę długu w latach 2022-2032 zaplanowano na tym samym poziomie – 50.000,00 zł. Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na rok 2022

zaplanowano w kwocie 8.130.853,00 zł, które stanowią 23,32% 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 2022-2032.

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.

Wynik Budżetu – wynik budżetu to różnica między dochodami a wydatkami budżetu, która stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu lub deficyt budżetu. Wynik budżetu w latach 2022-2032 jest efektem założeń planistycznych dla dochodów i wydatków.

W 2022 roku jest planowany deficyt budżetu, w kwocie 10.435.277,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym w kwocie 6.928.849,00 zł oraz 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 3.506.428,00 zł (środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych).

Przychody budżetu – w skład przychodów wchodzi między innymi:

1. Kredyty zaciągnięte na rynku krajowym w kwocie 6.928.849,00 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 3.506.428,00 zł.

Rozchody budżetu – obejmują spłatę zadłużenia planowanego do zaciągnięcia z tytułu kredytów i pożyczek, które w 2022 roku nie występują.

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 2022 roku. W kolejnych latach następuje spadek wartości zadłużenia poprzez jego spłatę, aż do jego wygaśnięcia.

Ustawowe wskaźniki

Począwszy od roku 2022 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 2021 r. poz. 305 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 2022 - 2032 dla Gminy Oleśnica są na TAK.

W przedstawionej wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022-2032 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. dochody bieżące są wyższe niż wydatki bieżące, w związku z czym 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 2022-2025 obejmuje zarówno wydatki bieżące, jak i wydatki majątkowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały. Przedstawia on wydatki bieżące i 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 29.12.2021 r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Krystyna Bator
Krystyna Bator

Sporządził: Skarbnik Urszula Wójcicka