

UCHWAŁA NR XXIII/204/2021
RADY GMINY ŻOŁYNIA
z dnia 20 grudnia 2021 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żołyń na lata 2022- 2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. - Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228 ust. 1 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. - Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.) Rada Gminy Żołyń uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żołyń wraz z prognozą długu na lata 2022 – 2030 i materiałami informacyjnymi o przyjętych wartościach, jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Żołyń 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, zawartych na czas nieokreślony w zakresie:

- 1) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej i odprowadzania ścieków do tej sieci,
- 2) dostawy gazu z sieci gazowej,
- 3) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Żołyń do przekazania uprawnień kierownikom i dyrektorom jednostek budżetowych Gminy Żołyń 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, zawartych na czas nieokreślony w zakresie:

- 1) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej i odprowadzania ścieków do tej sieci;
- 2) dostawy gazu z sieci gazowej;
- 3) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XVIII/154/2020 r. Rady Gminy Żołyń z dnia 21 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żołyń na lata 2021-2032, zmieniona: uchwałą Nr XIX/165/2021 z dnia 29 marca 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żołyń na lata 2021-2032, uchwałą Nr XX/176/2021 Rady Gminy Żołyń z dnia 21 czerwca 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żołyń na lata 2021-2032, uchwałą Nr XXI/189/2021 Rady Gminy Żołyń z dnia 13 września 2021 r, w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żołyń na lata 2021-2032, uchwałą Nr XXIII/201/2021 Rady Gminy Żołyń z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żołyń na lata 2021-2032.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Żołyń.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2022 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4, 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały XXIII/204/2021

Rady Gminy Żółynia z dnia 20 grudnia 2021r

Wyszczególnienie	1	z tego:						z tego:		w tym:	
		z tego:						z tego:		w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:	1.2	1.2.1	1.2.2
Dochoady ogółem ^x	Dochoady bieiąące ^x	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieiąące x 3)	pozostałe dochoady bieiąące ⁴⁾	w tym:	Dochoady majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	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		
Wykonanie 2015	22 742 490,64	2 511 472,00	16 847,33	9 058 316,00	3 661 284,90	4 668 012,03	3 050 797,52	2 826 558,38	160 960,77	2 665 577,61	
Wykonanie 2016	25 521 452,67	2 809 059,00	8 878,70	9 036 426,00	8 535 987,64	4 998 709,53	3 097 758,55	132 391,80	102 827,46	29 564,34	
Wykonanie 2017	28 204 054,31	3 149 117,00	39 129,54	10 141 377,00	10 271 932,33	4 357 726,32	2 450 743,62	220 775,00	206 128,59	14 646,41	
Wykonanie 2018	31 337 421,13	4 051 775,00	44 875,54	10 428 720,00	11 255 812,50	4 335 200,21	2 513 882,23	1 221 037,88	121 294,23	1 099 743,65	
Wykonanie 2019	34 936 082,62	4 326 162,00	67 269,45	11 321 291,00	12 276 880,37	5 084 690,81	2 848 072,71	1 859 788,99	246 818,82	1 612 970,17	
Wykonanie 2020	41 064 204,35	8 060 134,00	30 533,16	11 488 192,00	13 447 901,20	6 164 126,20	3 028 735,93	1 853 317,79	281 237,02	1 572 080,77	
Plan 3 kw. 2021	38 052 328,82	3 716 201,00	16 000,00	12 005 770,00	13 421 355,85	7 078 327,00	3 125 660,00	1 814 674,97	238 000,00	1 576 674,97	
Wykonanie 2021	38 854 816,00	3 650 000,00	130 000,00	12 888 252,00	12 483 790,00	6 698 380,00	2 931 800,00	2 994 394,00	256 316,00	2 738 076,00	
2022	31 319 793,00	30 964 793,00	63 121,00	12 027 048,00	7 484 600,00	7 151 920,00	3 291 900,00	355 000,00	355 000,00	0,00	
2023	28 286 890,00	28 286 890,00	30 000,00	12 627 040,00	3 898 140,00	7 366 470,00	3 390 650,00	0,00	0,00	0,00	
2024	29 248 680,00	29 248 680,00	30 000,00	13 120 000,00	4 015 080,00	7 587 400,00	3 492 360,00	0,00	0,00	0,00	
2025	30 341 630,00	30 341 630,00	30 000,00	13 730 000,00	4 135 530,00	7 815 020,00	3 597 100,00	0,00	0,00	0,00	
2026	31 439 070,00	31 439 070,00	30 000,00	14 330 000,00	4 259 590,00	8 049 470,00	3 705 010,00	0,00	0,00	0,00	
2027	32 550 540,00	32 550 540,00	30 000,00	14 930 000,00	4 387 380,00	8 290 050,00	3 816 160,00	0,00	0,00	0,00	

2028	33 679 150,00	33 679 150,00	5 060 500,00	30 000,00	15 530 000,00	4 519 900,00	8 538 750,00	3 930 640,00	0,00	0,00	0,00
2029	34 822 700,00	34 822 700,00	5 212 310,00	30 000,00	16 130 000,00	4 655 490,00	8 794 900,00	3 380 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	35 982 550,00	35 982 550,00	5 368 660,00	30 000,00	16 730 000,00	4 795 150,00	9 058 740,00	3 481 400,00	0,00	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 wzor 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:					
		2	2.1	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2.1.1	2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
												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, w wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Wykonanie 2015	24 648 938,79	19 029 787,68	9 836 473,09	0,00	0,00	0,00	328 429,38	0,00	0,00	108 895,00	0,00	0,00	5 619 151,11	5 619 151,11	253 594,37		
Wykonanie 2016	25 372 279,25	24 187 122,21	9 633 140,00	0,00	0,00	0,00	280 201,07	0,00	0,00	134 500,00	0,00	0,00	1 185 157,04	1 185 157,04	0,00		
Wykonanie 2017	27 428 432,52	25 851 714,96	10 142 120,05	0,00	0,00	0,00	309 474,62	0,00	0,00	100 700,00	0,00	0,00	1 576 717,56	1 576 717,56	71 961,80		
Wykonanie 2018	30 750 288,98	27 369 606,89	10 922 639,42	0,00	0,00	0,00	242 382,64	0,00	0,00	81 800,00	0,00	0,00	3 380 662,09	3 380 662,09	26 000,00		
Wykonanie 2019	34 679 676,69	30 998 056,79	12 049 459,06	0,00	0,00	0,00	249 226,65	0,00	0,00	67 000,00	0,00	0,00	3 681 619,90	3 681 619,90	238 977,09		
Wykonanie 2020	37 741 462,78	33 870 518,60	12 574 590,97	0,00	0,00	0,00	172 222,42	0,00	0,00	27 065,00	0,00	0,00	3 870 944,18	3 681 058,74	189 885,44		
Plan 3 kw. 2021	39 865 773,33	36 283 099,47	13 685 125,18	0,00	0,00	0,00	253 000,00	0,00	0,00	16 500,00	0,00	0,00	3 582 673,86	2 768 418,48	814 255,38		
Wykonanie 2021	35 955 773,00	33 032 727,00	13 150 000,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	4 580,00	0,00	0,00	2 923 046,00	2 108 790,62	814 255,38		
2022	31 083 593,00	30 292 793,00	13 773 470,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	790 800,00	200 000,00	200 000,00		
2023	27 266 890,00	26 766 890,00	14 207 200,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00		
2024	28 318 680,00	27 718 680,00	14 630 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00		
2025	29 401 630,00	28 801 630,00	15 068 900,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00		
2026	30 389 070,00	29 789 070,00	14 673 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00		
2027	31 850 540,00	31 250 540,00	15 113 190,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00		
2028	33 029 150,00	32 429 150,00	15 566 580,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00		
2029	34 532 700,00	33 932 700,00	15 250 000,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00		
2030	35 674 450,00	35 074 450,00	15 310 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	4.1	Z tego:			w tym:	4.3	w tym:
						3.1	4	4.1			
Wykonanie 2015	-1 906 448,15	0,00	2 703 943,85	2 499 235,78	1 350 000,00	0,00	0,00	204 708,07	204 708,07	0,00	204 708,07
Wykonanie 2016	149 173,42	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	775 621,79	0,00	887 433,34	800 000,00	0,00	0,00	0,00	87 433,34	87 433,34	0,00	0,00
Wykonanie 2018	587 152,15	0,00	1 719 555,13	1 414 000,00	409 555,13	0,00	0,00	305 555,13	305 555,13	0,00	0,00
Wykonanie 2019	256 405,93	256 405,93	2 196 707,28	1 500 000,00	4 207,28	0,00	0,00	696 707,28	696 707,28	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 322 741,57	0,00	1 260 613,21	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	260 613,21	260 613,21	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	-1 813 444,51	0,00	2 833 719,51	1 038 100,00	1 038 100,00	0,00	0,00	1 795 619,51	1 795 619,51	0,00	775 344,51
Wykonanie 2021	2 899 043,00	0,00	2 833 719,51	1 038 100,00	1 038 100,00	0,00	0,00	1 795 619,51	1 795 619,51	0,00	775 344,51
2022	236 200,00	236 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2028	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	290 000,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	308 100,00	308 100,00	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.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	4.4	4.4.1		4.5		4.5.1	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x					na pokrycie deficytu budżetu x		w tym:
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:			z tego:	
					5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
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
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	1 149 235,78	1 149 235,78	493 635,78	493 635,78	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	1 010 000,00	1 010 000,00	636 000,00	586 000,00	50 000,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 357 500,00	1 357 500,00	859 900,00	609 900,00	250 000,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 610 000,00	1 610 000,00	870 000,00	670 000,00	200 000,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 192 500,00	2 192 500,00	1 502 600,00	688 600,00	814 000,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 648 010,27	2 648 010,27	370 000,00	0,00	370 000,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 000,00	1 160 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 000,00	1 160 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	236 200,00	236 200,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	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	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	308 100,00	308 100,00	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
	Ileżna 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:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x		
		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			
Wykonanie 2015	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	886 144,58	1 090 852,65		
Wykonanie 2016	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 201 938,66	1 201 938,66		
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	121 635,87	2 131 564,35	2 218 997,69		
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	869 411,12	2 746 776,36	3 052 331,49		
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	176 141,25	2 078 236,84	2 774 944,12		
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	5 340 367,96	5 600 981,17		
Plan 3 kw. 2021	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	-45 445,62	1 750 173,89		
Wykonanie 2021	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 827 695,00	4 623 314,51		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	672 000,00	672 000,00		
2023	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 520 000,00	1 520 000,00		
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 530 000,00	1 530 000,00		
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 540 000,00	1 540 000,00		
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00		
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00		
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00		
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	890 000,00	890 000,00		
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	908 100,00	908 100,00		

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 w tabeli

		Wskaźnik spłaty zobowiązań					
Lp	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 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 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
			8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4
Wykonanie 2015	0,00%	x	8,52%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	9,40%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	14,95%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	15,63%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	13,16%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	22,57%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	0,91%	1,95%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	12,64%	13,73%	x	x	x	x
2022	1,81%	3,71%	5,23%	12,31%	13,99%	TAK	TAK
2023	4,92%	6,97%	6,97%	11,84%	13,52%	TAK	TAK
2024	4,28%	6,66%	6,66%	11,49%	13,18%	TAK	TAK
2025	4,04%	6,33%	x	10,31%	11,99%	TAK	TAK
2026	4,23%	6,44%	x	8,29%	9,97%	TAK	TAK
2027	3,12%	5,26%	x	7,50%	9,18%	TAK	TAK
2028	2,74%	4,80%	x	5,18%	6,86%	TAK	TAK
2029	1,33%	3,31%	x	5,74%	5,74%	TAK	TAK
2030	1,24%	3,17%	x	5,68%	5,68%	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	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		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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		w tym:		
		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	w tym:	
Wyszczególnienie												
Wykonanie 2015	42 149,01	42 149,01	42 149,01	2 608 432,27	2 608 432,27	2 608 432,27	50 935,87	51 985,87	51 985,87	51 985,87		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	963 963,39	963 963,39	963 963,39	491 951,06	0,00	491 951,06	802 002,85	802 002,85	802 002,85	802 002,85		
Wykonanie 2019	165 873,95	165 873,95	165 873,95	1 586 969,64	0,00	1 586 969,64	165 425,54	327 834,49	165 425,54	165 425,54		
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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																			
	w tym:		z tego:				Wydania na splate zobowiazan przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiazan związku wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiazan wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiazan 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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 276 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5				
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											
Wykonanie 2015	4 685 355,40	0,00	1 980 076,70	70 831,85	1 909 244,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	7 789,98	0,00	12 789,98	5 000,00	7 789,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 539 119,81	0,00	3 178 430,72	975 241,54	2 203 189,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 055 882,36	0,00	1 055 882,36	0,00	1 055 882,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Lp	Wyszczególnienie	10.6	Wydaki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone 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 równowagi: kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydanki bieżące podlegające ustanowieniu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
							w tym:						
							10.7.1	10.7.2					
		10.7.1	10.7.2	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	
Wykonanie 2015		1 149 235,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2016		1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017		1 357 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018		1 610 000,00	121 635,87	121 635,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019		2 192 500,00	869 411,12	869 411,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020		2 648 010,27	17 042,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	20 456,00
Plan 3 kw. 2021		1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021		1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022		236 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023		1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024		930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025		940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026		1 050 000,00	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
2028		650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029		290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030		308 100,00	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, widatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wizerze, 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 zostaną 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 wyłączeniu 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, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY RADY



mgr Piotr Foryt

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żołynia na lata 2022 - 2030

Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzana jest w celu oceny finansowej Gminy, co pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych i oceny możliwości zdolności kredytowej w dłuższym okresie czasu.

Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana została w oparciu o ustawę o finansach publicznych. Prognoza obejmuje lata 2020 – 2030, tj. okres spłaty zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów. Prognoza przedstawia wielkości planowanych dochodów i wydatków budżetu, prognozę długu, wskaźniki zadłużenia i wskaźniki spłaty długu w poszczególnych latach budżetowych.

Budżet gminy na 2022 r. i Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żołynia zarówno na rok 2022 jak i na kolejne lata opracowano przy założeniu wykonania nadwyżki budżetu. Nadwyżkę roku 2022 i kwoty nadwyżek w kolejnych latach przeznacza się na spłatę zaciągniętych wcześniej kredytów na rynku krajowym.

1. Dochody ogółem wykazane w poz. 1.

Pozycja ta obejmuje sumę dochodów bieżących i dochodów majątkowych.

1.1. Dochody bieżące (poz. 1.1.)

Do budżetu gminy na rok 2022 kwoty dochodów bieżących w zakresie subwencji ogólnej, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, udziałów w podatku od osób prawnych i dotacji celowych z budżetu państwa przyjęto na podstawie otrzymanych informacji Ministra Finansów i Wojewody Podkarpackiego.

1/ dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych.

Dochody z tytułu podatku od osób fizycznych dla roku 2022 są wyższe o 14 % w porównaniu z rokiem 2021. Dla kolejnych lat prognozy dochody z tego tytułu przyjęto kwotę planowanego dochodu dla 2022r, powiększoną o 3 %. Dochód z tytułu udziału od osób prawnych na 2022r. przyjęto wielkość wyliczoną przez Ministerstwo Finansów, dla kolejnych lat objętych prognozą przyjęto na stałym poziomie 30.000,00zł.

2/ subwencja oświatowa i wyrównawcza.

Do budżetu na rok 2022 kwotę subwencji oświatowej i wyrównawczej przyjęto na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów. Projektowana wstępnie na 2022 rok subwencja oświatowa jest wyższa o 220 tys. zł, natomiast subwencji wyrównawcza jest niższa o 52 tys. zł. w porównaniu z rokiem 2021. Podstawę wyliczenia kwoty subwencji wyrównawczej stanowiły wykonane dochody podatkowe gminy w 2020r., planowana na 2022r. kwota udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych i liczby mieszkańców gminy na 31.12.2020r. W kolejnych latach objętych prognozą, tj. od 2023 planuje się stały wzrost subwencji o kwotę około 600 tys. zł. Na etapie uchwalania budżetu, gmina nie otrzyma subwencji równoważącej.

3/ dotacje na zadania bieżące na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie.

Do budżetu na rok 2022 wielkości dochodów przyjęto na podstawie wstępnej decyzji Wojewody Podkarpackiego o wielkości planowanych dla gminy dotacji celowych z budżetu państwa.

Z obserwacji lat ubiegłych wynika, iż kwoty dotacji celowych otrzymywane z budżetu państwa w trakcie roku budżetowego ulegały zwiększeniu.

Opierając się na tych danych, do prognozy na lata 2024-2030 przyjęto wariant ostrożnościowy i kwoty dotacji celowych przyjęto plan roku 2023 ze wzrostem o ok. 3 %.

W roku 2022 plan dotacji jest niższy o ponad 5 mln. zł, wynika to z decyzji ministerstwa, a mianowicie realizacja zadania „Rodzina 500+” od czerwca 2022r. przechodzi do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. W roku 2023 plan dotacji celowych będzie niższy w porównaniu z rokiem bieżącym o kolejne 4 mln. zł.

4/ podatki i opłaty lokalne.

Do wyliczenia planowanej na 2022r. kwoty podatków lokalnych, tj. podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku, leśnego przyjęto według ogłoszonych stawek, z wyjątkiem jednej, dotyczącej pozostałych budynków, która corocznie obniżana jest przez Radę Gminy, podatku od środków transportowych przyjęto stawki uchwalone przez Radę Gminy Żołynia w roku 2015.

Na rok podatkowy 2022 stawki ogłoszone przez M.F. oraz cena skupu żyta i drewna są wyższe w porównaniu z rokiem 2021 o ok. 3,6 %. Do budżetu przyjęto kwoty w wielkościach przewidywanego wykonania tych dochodów w roku bieżącym z uwzględnieniem ogłoszonych na 2022 rok stawek i cen.

Podstawą do wyliczenia planowanych na 2022r. dochodów z tytułu opłat lokalnych, dochodów z tytułu usług, wpływów realizowanych przez urzędy skarbowe stanowiło przewidywane wykonanie tych dochodów w roku 2021.

Analizując lata ubiegłe dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych różne się kształtowały. Na ich wielkość wpływ miały stawki ogłaszane przez Ministra Finansów i Prezesa GUS, jak również wartość inwestycji gminnych przyjmowanych na majątek, stanowiących podstawę samo opodatkowania gminy. Mając powyższe na uwadze, wielkość kwot dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych na lata 2023-2030 przyjęto w wersji ostrożnościowej, tj. z założeniem wzrostu o 3 %.

1.2. Dochody majątkowe (poz. 1.2)

Planowane w 2022 roku dochody majątkowe, to dochody ze sprzedaży mienia komunalnego Gminy.

Kwoty planowanych dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego dla roku 2022 przyjęto na podstawie potrzeb zgłoszonych przez mieszkańców gminy, zainteresowanych zakupem działek. Planowana jest sprzedaż dwóch działek budowlanych w Żołyni i jednej działki w Smolarzynach oraz budynku przy ul. Mickiewicza. Z uwagi na brak strategii określającej politykę gospodarowania mieniem komunalnym, w latach kolejnych objętych prognozą, w chwili opracowywania prognozy nie planuje się dochodu z tego tytułu.

2. Wydatki ogółem wykazane w poz. 2.
Wydatki obejmują wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

2.1. Wydatki bieżące (poz. 2.1)

Wydatki bieżące zaplanowano w oparciu o zadania, które gmina ustawowo zobowiązana jest realizować. Podstawą wyliczenia prognozy wielkości wydatków stałych bieżących gminy była analiza wykonania tych zadań w latach ubiegłych. W latach objętych prognozą podstawą przyjęcia określonych wielkości kwot wydatków bieżących było przewidywane wykonanie wydatków bieżących w roku 2021 oraz możliwości finansowe gminy, tj. wielkości planowanych do osiągnięcia wpływów dochodów, uwzględniając kwoty spłat rat kredytów w poszczególnych latach.

2.1.1 Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (poz. 2.1.1)

Przy wyliczeniu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń kierowano się założeniem utrzymania stałej polityki zatrudnienia w urzędzie i jednostkach organizacyjnych gminy.

Dla roku 2022 przyjęto wzrost wynagrodzeń o 5 %, tj. o wskaźnik inflacji już określony.

Do obliczenia przyjętych w prognozie wartości dla kolejnych lat zastosowano wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w wysokości o około 3 %.

W kwocie wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane uwzględniono wynagrodzenia ze stosunku pracy, umów zleceń, umów o dzieło, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne, składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, Fundusz Solidarnościowy i wpłaty na PPK.

2.2 Wydatki na obsługę długu (poz. 2.1.3)

Planowana kwota wydatków na obsługę długu wynika z umów zawartych z bankami z tytułu zaciągniętych kredytów. Wydatki na obsługę długu obejmują wszystkie koszty, tj. odsetki i prowizje bankowe, określone w umowach kredytowych zawartych pomiędzy gminą, a bankami. W umowach kredytowych zawartych pomiędzy gminą a bankiem kredytującym koszty obsługi kredytu to stawka WIBOR3M oraz marża banku określona w punktach procentowych. Stawka WIBOR jest zmienna i zależy od wysokości oprocentowania pożyczek na krajowym rynku międzybankowym, ustalanego przez 16 największych banków w Polsce oraz stóp procentowych ustalanych Radę polityki Pieniężnej. Marża banku jest stała przez cały okres kredytowania.

2.2.1 Odsetki podlegające wyłączeniu z limitu, o których mowa w art. 243 ustawy (poz. 2.1.3.2)

Kwoty odsetek wykazane w tej pozycji wynikają z umów zawartych z bankami komercyjnymi na kredyty zaciągnięte na wkład własny, na realizację zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków budżetu Unii Europejskiej. Kredyty zaciągnięto na:

- modernizacja Domu Kultury w Żołyńni w ramach RPO. Umowa na dofinansowanie zawarta została z UM w 2013r. W roku 2014 gmina zaciągnęła w BS kredyt na wkład własny na realizację I etapu inwestycji w wysokości 720.000,00zł. Okres płaty kredytu obejmuje lata 2016-2022. Planowane odsetki w latach objętych prognozą wynoszą w 2022r.- 2.000,00zł.

W roku 2015 gmina zaciągnęła w PKO BP kredyt na wkład własny w wysokości 650.000,00zł. na sfinansowanie II etapu budowy tej inwestycji oraz na wkład własny budowy targowiska w wysokości 700.000,00zł.

- budowa targowiska w Żołyńni w ramach PROW. Umowa na dofinansowanie zawarta z UM w roku 2011. Planowane odsetki w poszczególnych latach wynoszą w 2022r. – 10.000,00zł.

2.3. Wydatki majątkowe (poz. 2.2)

Kwotę wydatków majątkowych na rok 2022 przyjęto na podstawie wniosków pracowników merytorycznych planujących i nadzorujących prace inwestycyjne w gminie, radnych i sołtysów.

Z analizy przebiegu wykonania budżetów w poprzednich latach wynika, iż niektóre inwestycje gminne wynikały z potrzeb chwili, bądź możliwości otrzymania środków finansowych z zewnątrz, co powodowało że inwestycje planowane były z rocznym wyprzedzeniem lub w danym roku i trakcie roku przyjmowane do budżetu. Na podstawie tych obserwacji, jak również z uwagi na brak opracowań precyzyjnych planów inwestycyjnych dla gminy, na dzień dzisiejszy do prognozy, począwszy od roku 2023 przyjęto stałą wielkość środków przeznaczonych na wydatki majątkowe, wynoszącą 600.000,00zł. W roku 2022 w kwocie wydatków na inwestycje zaplanowano dotację w wysokości 200.000,00zł. dla Województwa Podkarpackiego na zadanie pn."Budowa bezkolizyjnego skrzyżowania w Łańcucie przy ul. Podzwierzyniec w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 877". Na realizację tego zadania samorządy Powiatu Łańcuckiego złożyły deklarację o współfinansowaniu przedsięwzięcia. Na rok 2022 zaplanowano środki finansowe własne gminy w wysokości około 591 tys. zł z przeznaczeniem w znacznej części na zadania inwestycyjne w zakresie modernizacji infrastruktury drogowej. Środki finansowe na inwestycje gminne są niskie z uwagi na niskie dochody własne gminy. Z chwilą otrzymania środków z zewnątrz, na ewentualny wkład własny gmina zmuszona będzie zaciągnąć kredyt bankowy.

Wydatki objęte limitem (poz. 10.1)

W chwili przyjmowania budżetu na 2022 rok gmina nie planuje przedsięwzięć wykraczających poza rok budżetowy.

3. Rozchody budżetu wykazane z poz. 5

Na kwotę rozchodów wykazanych w prognozie składają się spłaty rat kredytów zaciągniętych na rynku krajowym w latach ubiegłych.

Kwoty spłat rat wynikają z umów kredytowych zawartych pomiędzy gminą, a bankiem. Ostatnia rata spłaty kredytu przypada na 31.12.2030 rok.

4. Kwota długu wykazana w poz. 6

Dług na koniec każdego roku budżetowego wynika z zaciągniętych kredytów, pomniejszonych o dokonane w danym roku spłaty kredytów. W chwili opracowywania WPF na lata 2022-2030 nie planuje się kolejnego zadłużania gminy z tytułu zaciągania pożyczek i kredytów. Jeżeli w trakcie roku gmina otrzyma dofinansowanie na realizację inwestycji z zewnątrz, wówczas konieczne będzie zaciągnięcie kredytu na sfinansowanie wkładu własnego.

5. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących (poz. 7.2)

Dla budżetu 2022 roku gmina nie koryguje dochodów wynikających ze skutków finansowych wyłączeń, o których mowa w art. 15z10a ustawy COVID-19. Dochody planowane w uchwale budżetowej na 2021 rok są wyższe od dochodów prognozowanych na 2021 rok w WPF na dzień 31 marca 2020r.

W roku 2021na wniosek podatników, z powodu ubytku w dochodach będących skutkiem wystąpienia COVID-19 gmina umorzyła podatek od nieruchomości w łącznej kwocie 42.488,00 zł.

6. Wskaźniki spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ust. 1 ufp.

Do obliczenia relacji wynikającej z art. 243 ustawy o finansach publicznych, tj. wyliczenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia gminy, Wójt Gminy Żołyńia wybrał wariant średniej 7-letniej.

W każdym z lat objętych prognozą zachowany został maksymalny wskaźnik spłaty określony w art.243 ust. 1 ufp. Pozycja 8.1 dla każdego roku prognozy jest mniejsza od poz. 8.3.

Gmina w najbliższych latach nie planuje emisji obligacji przychodowych.

PRZEWODNICZĄCY RADY


mgr Piotr Foryt