

**UCHWAŁA NR VIII/99/19
RADY GMINY OLSZTYN**

z dnia 17 grudnia 2019 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 – 2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U z 2019 r. poz. 506 ze zmianami)¹⁾ oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity z 2019 r. Dz.U.poz.869 ze zmianami)²⁾

Rada Gminy Olsztyn uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2020 - 2026 obejmującą prognozę kwoty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, stanowiący załącznik Nr 2 do Uchwały.

3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w ust. 1 zgodnie z załącznikiem nr 3 do Uchwały.

§ 2.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Olsztyn do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 Przedsięwzięć do WPF do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy - w latach 2020-2022 do łącznej kwoty 11 900 000 zł, w tym na:
- 3) funkcjonowania administracji – 2 000 000 zł,
- 4) obsługę pożyczek i kredytów – 900 000 zł,
- 5) gospodarki komunalnej, planów zagospodarowania przestrzennego, utrzymania dróg, komunikacji, oświaty, bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej, oświetlenia ulic, kultury fizycznej oraz gospodarki komunalnej i ochrony środowiska – 7 000 000 zł,
- 6) usługi w zakresie pomocy społecznej – 2 000 000 zł.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Olsztyn do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań, z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3.

Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt.3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

¹⁾Dz.U.2019.1309, Dz.U.2019.1696, Dz.U.2019.1815

²⁾Dz.U.2018.2245

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

§ 6.

Traci moc uchwała nr II/11/18 Rady Gminy Olsztyn z dnia 17 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 – 2025 z późniejszymi zmianami.

Przewodniczący Rady
Gminy

Janusz Konieczny

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:			ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	32 707 619,78	32 104 757,71	7 320 960,00	113 954,73	7 911 436,00	8 923 858,82	7 814 341,40	4 555 762,72	602 862,07	62 797,64	519 857,67	
Wykonanie 2018	39 610 758,61	33 688 002,72	8 768 945,00	116 068,89	8 102 383,00	9 382 550,32	7 295 533,03	4 722 985,78	5 922 755,89	1 113 754,72	4 772 478,69	
Plan 3 kw. 2019	43 182 694,53	35 418 675,25	9 958 911,00	120 000,00	8 320 548,00	8 835 680,61	8 183 535,64	5 111 000,00	7 764 019,28	1 201 626,02	6 564 019,28	
2020	45 915 592,65	41 525 394,00	10 781 611,00	100 000,00	8 599 579,00	13 074 822,00	8 969 382,00	5 600 000,00	4 390 198,65	1 500 000,00	2 890 198,65	
2021	49 370 001,58	43 238 688,15	11 644 139,00	101 000,00	8 857 566,00	13 397 518,44	9 238 464,71	5 740 000,00	6 131 313,43	300 000,00	4 330 198,65	
2022	50 022 493,26	44 982 550,60	12 575 671,00	102 500,00	9 123 293,00	13 665 468,81	9 515 617,79	5 883 500,00	5 039 942,66	100 000,00	2 321 858,00	
2023	49 350 522,47	46 822 580,99	13 581 724,00	104 000,00	9 396 992,00	13 938 778,18	9 801 086,81	6 030 587,00	2 527 941,48	100 000,00	1 363 028,78	
2024	50 392 439,96	48 765 336,87	14 668 262,00	105 500,00	9 678 901,00	14 217 553,75	10 095 120,12	6 181 352,00	1 627 103,09	100 000,00	552 056,36	
2025	51 184 543,58	50 817 869,58	15 841 723,00	107 000,00	9 969 268,00	14 501 904,82	10 397 973,76	6 335 885,00	366 674,00	0,00	366 674,00	
2026	52 987 762,81	52 987 762,81	17 109 061,00	108 500,00	10 268 347,00	14 791 942,92	10 709 911,89	6 494 283,00	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, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	31 234 861,22	26 030 956,77	10 204 627,06	0,00	0,00	79 677,41	0,00	0,00	5 203 904,45	5 203 904,45	30 405,71	
Wykonanie 2018	45 098 997,53	29 091 067,28	10 996 716,55	0,00	0,00	60 044,64	18 000,00	0,00	16 007 930,25	16 007 930,25	265 517,00	
Plan 3 kw. 2019	45 912 911,32	32 760 145,66	13 193 796,48	0,00	0,00	220 000,00	20 000,00	20 000,00	13 152 765,66	13 152 765,66	47 500,00	
2020	46 839 081,40	40 009 714,16	14 473 231,93	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	6 829 367,24	6 829 367,24	200 000,00	
2021	47 610 005,58	41 210 005,58	14 762 655,74	0,00	0,00	233 000,00	0,00	0,00	6 400 000,00	0,00	0,00	
2022	48 262 497,26	42 446 305,75	15 057 908,85	0,00	0,00	185 000,00	0,00	0,00	5 816 191,51	0,00	0,00	
2023	47 890 506,47	43 719 694,92	15 359 067,03	0,00	0,00	142 000,00	0,00	0,00	4 170 811,55	0,00	0,00	
2024	50 092 439,96	45 031 285,77	15 666 248,37	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	5 061 154,19	0,00	0,00	
2025	51 184 543,58	46 382 224,35	15 979 573,34	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	4 802 319,23	0,00	0,00	
2026	52 987 762,81	47 773 691,08	16 299 164,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 214 071,73	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	1 472 758,56	1 219 254,39	2 987 581,75	0,00	0,00	0,00	0,00	2 987 581,75	0,00
Wykonanie 2018	-5 488 238,92	0,00	12 116 689,01	8 609 720,82	8 609 720,82	1 470 172,16	0,00	1 780 162,76	1 764 563,00
Plan 3 kw. 2019	-2 730 216,79	0,00	5 699 933,61	3 800 000,00	2 730 216,79	0,00	0,00	1 899 933,61	0,00
2020	-923 488,75	0,00	2 508 484,75	0,00	0,00	0,00	0,00	2 483 484,75	923 488,75
2021	1 759 996,00	1 759 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 759 996,00	1 759 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 460 016,00	1 460 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 219 254,39	1 219 254,39	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	256 633,27	0,00	0,00	0,00	718 756,20	462 122,93	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 969 716,82	2 969 716,82	1 609 720,82	1 609 720,82	0,00
2020	25 000,00	0,00	0,00	0,00	1 584 996,00	1 559 996,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 759 996,00	1 759 996,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 759 996,00	1 759 996,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 460 016,00	1 460 016,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:							Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	1 780 162,76	0,00	6 073 800,94	9 061 382,69
Wykonanie 2018	x	x	x	x	256 633,27	9 809 720,82	0,00	4 596 935,44	7 847 270,36
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	7 180 003,00	0,00	2 658 529,59	4 558 463,20
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	5 280 008,00	0,00	1 515 679,84	3 999 164,59
2021	x	x	x	x	0,00	3 520 012,00	0,00	2 028 682,57	2 028 682,57
2022	x	x	x	x	0,00	1 760 016,00	0,00	2 536 244,85	2 536 244,85
2023	x	x	x	x	0,00	300 000,00	0,00	3 102 886,07	3 102 886,07
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 734 051,10	3 734 051,10
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 435 645,23	4 435 645,23
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 214 071,73	5 214 071,73

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	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) ^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 ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	26,58%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	23,66%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	10,74%	14,43%	x	x	x	x
2020	6,26%	6,10%	10,60%	21,56%	21,56%	TAK	TAK
2021	6,68%	7,58%	7,80%	16,23%	16,23%	TAK	TAK
2022	6,21%	8,69%	8,42%	10,94%	10,95%	TAK	TAK
2023	4,87%	9,87%	9,74%	8,94%	8,94%	TAK	TAK
2024	1,07%	11,01%	11,10%	8,65%	8,65%	TAK	TAK
2025	0,10%	12,31%	x	9,75%	9,75%	TAK	TAK
2026	0,00%	13,65%	x	9,47%	9,47%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		środkami określonymi 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:	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środkami określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					środkami określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wykonanie 2017	97 146,78	97 146,78	97 146,78	162 052,50	162 050,50	162 050,50	121 490,48	121 490,48	88 594,93	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	4 223 335,49	4 223 335,49	4 223 335,49	39 599,16	39 599,16	33 662,34	
Plan 3 kw. 2019	91 083,83	91 083,83	0,00	4 976 975,26	4 976 975,26	4 976 975,26	67 758,29	67 558,29	57 424,51	
2020	0,00	0,00	0,00	1 745 198,65	1 745 198,65	1 745 198,65	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	2 088 512,00	2 088 512,00	2 088 512,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	1 566 336,50	1 566 336,50	1 566 336,50	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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
Wykonanie 2017	2 458 275,25	2 458 275,25	1 344 610,94	2 784 434,26	122 719,39	2 661 714,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	11 243 045,16	10 044 433,23	4 747 575,75	12 516 688,83	301 599,16	12 215 089,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	3 900 000,00	3 900 000,00	2 769 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 100 000,00	2 000 000,00	1 473 381,43	6 923 913,72	1 941 017,20	4 982 896,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 680 000,00	2 457 072,94	2 088 512,00	2 499 987,00	0,00	2 499 987,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 900 000,00	1 842 748,00	1 566 336,50	3 720 000,00	0,00	3 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 720 000,00	1 939 547,20	1 939 547,20	3 720 000,00	0,00	3 720 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
Wykonanie 2017	1 219 254,39	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	236 209,11	x
Wykonanie 2018	462 122,93	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	118 039,83	x
Plan 3 kw. 2019	2 969 716,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	1 559 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 559 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 759 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 460 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 330 648,20	6 923 913,72	2 499 987,00	3 720 000,00	3 720 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 153 547,20	1 941 017,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 177 101,00	4 982 896,52	2 499 987,00	3 720 000,00	3 720 000,00	0,00
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:				10 575 950,00	2 100 000,00	940 000,00	3 720 000,00	3 720 000,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 575 950,00	2 100 000,00	940 000,00	3 720 000,00	3 720 000,00	0,00
1.1.2.2	OZE w budynkach użyteczności publicznej na terenie gminy Olsztyn - poprawa warunków życia	Urząd Gminy Olsztyn	2019	2020	1 007 900,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Rozbudowa budynku SP w Turowie o oddział przedszkolny - poprawa jakości życia	Urząd Gminy Olsztyn	2019	2021	1 733 050,00	1 000 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Budowa trasy rowerowej w ciągu Regionalnej Trasy Rowowej (RTR) na odcinku Zrebice, Krasawa- Gmina Olsztyn: Suliszowice, Jaroszków-Gmina Żarki - poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych i powiatowych	Urząd Gminy Olsztyn	2019	2023	7 835 000,00	100 000,00	260 000,00	3 720 000,00	3 720 000,00	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				8 754 698,20	4 823 913,72	1 559 987,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 153 547,20	1 941 017,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Organizacja lodowiska - organizacja czasu wolnego	GOSIR w Olsztynie	2019	2020	214 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Remont dróg gminnych w Skrajnicy – ul. Szczytowa, ul. Gwiazdna i ul. Słoneczna - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Olsztyn	2019	2020	1 860 000,00	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Rozgraniczenie U/6641/297/2019 - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Olsztyn	2019	2020	3 444,00	3 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Podziały-Usługi Geodezyjne - Andrzej Tylutki U/6641/224/2017 i U/6641/225/2017 - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Olsztyn	2019	2020	9 400,00	9 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	PodziałGeolex - Jan Stachurski U/6641/134/2017 - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Olsztyn	2019	2020	2 263,20	2 263,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Projekt MPZP Architektonika Witold Rudecki 6721/128/2019 - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Olsztyn	2019	2020	34 440,00	34 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Projekt MPZP Firma Transport i Miasto TIM Renata Rustecka-Banach 6721/84/2019 - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Olsztyn	2019	2020	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Koncepcja przebiegu drogi łączącej miejscowość Biskupice oraz Choroń wraz ze ścieżką rowerową - poprawa bezpieczeństwa i jakości życia	OLSZTYN	2019	2020	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Świadczenie usług doradczych w zakresie przygotowania dialogu technicznego dla przedsięwzięcia pn. "Zagospodarowanie terenów gminnych na cele sportu i turystyki" - poprawa jakości życia	Urząd Gminy Olsztyn	2019	2020	15 000,00	1 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	16 863 900,72
1.a	0,00	0,00	1 941 017,20
1.b	0,00	0,00	14 922 883,52
1.1	0,00	0,00	10 480 000,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	10 480 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	1 000 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	1 680 000,00
1.1.2.5	0,00	0,00	7 800 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	6 383 900,72
1.3.1	0,00	0,00	1 941 017,20
1.3.1.2	0,00	0,00	115 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	1 760 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	3 444,00
1.3.1.7	0,00	0,00	9 400,00
1.3.1.8	0,00	0,00	2 263,20
1.3.1.9	0,00	0,00	34 440,00
1.3.1.10	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.11	0,00	0,00	5 000,00
1.3.1.12	0,00	0,00	1 470,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 601 151,00	2 882 896,52	1 559 987,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Dokumentacja związana z przygotowaniem wniosku aplikacyjnego do NFOŚ i GW dot. wykonania odwiertu - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Olsztyn	2019	2020	36 900,00	36 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa istniejącego pasa drogowego ul. Storczykowej w Olsztynie" - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Olsztyn	2019	2020	670 484,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa drogi gminnej w Olsztynie - ulica Amonitowa - poprawa bezpieczeństwa i jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Olsztyn	2019	2020	385 584,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej w Turowie- ul. Południowa, gmina Olsztyn - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Olsztyn	2019	2021	3 139 987,00	1 500 000,00	1 559 987,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Projekt drogi - Turów ul. Południowa U/7234/82/2019 - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Olsztyn	2019	2020	54 366,00	17 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Projekt drogi - Przebudowa ul. Orlich Gniazd w miejscowości Zrębice - U/7234/314/2019 - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Olsztyn	2019	2020	18 450,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Połączenie ścieżek rowerowych ul. Kuhna oraz org. ruchu ul. Napoleona w miejscowości Olsztyn U/7234/317/2019 - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Olsztyn	2019	2020	7 380,00	1 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa wraz z częściową zmianą sposobu użytkowania pomieszczeń dydaktycznych budynku Szkoły Podstawowej w Biskupicach na Oddziałowe Przedszkole wraz z tarasem - poprawa jakości życia	Urząd Gminy Olsztyn	2019	2020	973 000,00	604 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Budowa ścieżki rowerowej i chodnika w Przymiłowicach - poprawa bezpieczeństwa w miejscowości Przymiłowice	Urząd Gminy Olsztyn	2017	2020	1 315 000,00	29 364,52	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1.3.2	0,00	0,00	4 442 883,52
1.3.2.12	0,00	0,00	36 900,00
1.3.2.13	0,00	0,00	480 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	210 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	3 059 987,00
1.3.2.16	0,00	0,00	17 466,00
1.3.2.17	0,00	0,00	3 690,00
1.3.2.18	0,00	0,00	1 476,00
1.3.2.19	0,00	0,00	604 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	29 364,52

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr VIII/99/19
Rady Gminy Olsztyn
z dnia 17 grudnia 2019 r.

**OBJAŚNIANIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY OLSZTYN NA LATA
2020-2026
ZAŁOŻENIA WSTĘPNE
GŁÓWNE ZAŁOŻENIA DO PLANU WYDATKÓW BUDŻETU W 2020 ROKU:
WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ GMINY OLSZTYN
PROJEKT BUDŻETU GMINY OLSZTYN NA 2020 ROK
ZADANIA INWESTYCYJNE PLANOWANE DO REALIZACJI W 2020 ROKU:
ZADŁUŻENIE GMINY OLSZTYN
RELACJA Z ART. 243 i 242 USTAWY Z DNIA 27 SIERPNI 2009 ROKU O FINANSACH
PUBLICZNYCH
OBJAŚNIENIA DO WPF**

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest opracowana zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zmianami) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 92 ze zmianami, w tym: Dz.U.2019, poz. 1903). Wymóg ustawowy opracowania jest podyktowany koniecznością racjonalniejszego gospodarowania środkami publicznymi.

Podczas opracowywania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020–2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłaty zobowiązań oraz załącznika, zawierającego wykaz przedsięwzięć, opierano się przede wszystkim na założeniach makroekonomicznych kraju. W założeniach Projektu Budżetu Państwa na rok 2020 przyjęto, że w 2020 roku zakłada się, że w latach 2019 i 2020 realne tempo wzrostu PKB wyniesie odpowiednio 4,0% oraz 3,7% r/r., średnioroczną inflację na poziomie 2,5% oraz wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o ok. 15,56%. W 2020 roku zakłada się kontynuację realizacji projektów przy udziale środków unijnych z nowej perspektywy finansowej 2014-2020.

Wielkości wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla roku 2020 są zgodne z projektem budżetu Gminy Olsztyn na 2020 rok oraz zawartymi w nim objaśnieniami. Opracowując projekt budżetu na 2020 rok opierano się o dane wynikające ze wskaźników otrzymanych od:

- 1) Ministra Finansów w zakresie wysokości subwencji i dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodów od osób fizycznych,
- 2) Wojewody Śląskiego decyzją z dnia 23 października 2019 roku nr FBI.3111.251.26.2019, ustalającą wskaźniki dotacji celowych na 2020 rok oraz dochody planowane do odprowadzenia do budżetu państwa z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej,
- 3) Krajowego Biura Wyborczego decyzją z dnia 3 października 2019 roku nr DCZ.-3113-8/19 w zakresie dotacji celowej na finansowanie zadań związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców.
- 4) wysokość dotacji majątkowych została określona na podstawie zawartych umów oraz złożonych wniosków o dofinansowanie w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich i środków z budżetu państwa,

Dochody z tytułu podatków i opłat przyjęto z uwzględnieniem:

- 1) Obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 24.07.2019 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2020 roku (M.P. z 2019 r. poz. 738),
- 2) Obwieszczenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 15.10.2019 r. w sprawie minimalnych stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2020 roku (M.P. z 2019 r. poz. 1020),

- 3) Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18.10.2019 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2020 r. (M.P. z 2019 r. poz. 1017),
- 4) Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19.10.2019 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2019 r. (M.P. z 2019 r. poz. 1018).

Zgodnie z otrzymanymi danymi z Ministerstwa Finansów planowane w 2020 roku dochody:

- 1) z subwencji ogólnej wzrosną w stosunku do 2019 roku o 1,26%,
- 2) z udziałów gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych wzrosną o 8,26%.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych na lata 2019-2026 i obejmuje całkowitą spłatę zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w roku 2024.

Zgodnie z dyspozycją art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Olsztyn przedstawione zostały dla każdego roku objętego prognozą następujące wielkości:

- 1) dochody i wydatki bieżące budżetu, w tym wydatki na obsługę długu,
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu,
- 3) wynik budżetu,
- 4) sposób przeznaczenia nadwyżki w latach 2020-2026,
- 5) rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego,
- 6) kwotę długu Gminy Olsztyn, w tym relację, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019-2026 przyjęto, że w latach 2019-2026 nastąpi wzrost dochodów bieżących i wydatków bieżących średnio o ok. 3 %.

Mając na uwadze wzrost dochodów z tytułu udziałów gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2019 roku (w stosunku do 2018 roku) o około 20,79% oraz w projekcie na 2020 rok (w stosunku do 2019 roku) o ok. 8,26%, przyjęto że w latach 2020-2025 nastąpi wzrost dochodów z tego tytułu o około 8%.

W 2020 roku zaplanowano wzrost dochodów z podatku od nieruchomości o około 1,8%, natomiast w latach 2020-2026 zaplanowano wzrost dochodów z tego tytułu o ok. 2%.

Przy planowaniu dochodów z subwencji ogólnej zaplanowano w latach 2020-2026 wzrost średnio o około 2%. W 2020 roku dochody z subwencji ogólnej wzrosną w stosunku do 2019 roku o 1,26%.

Dochody z tytułu dotacji oraz wydatki związane z realizacją zadań zleconych zostały określone w wielkościach szacunkowych, z uwagi na to, że ich wielkość jest określana w decyzjach, przekazywanych przez wojewodę.

W zakresie dochodów majątkowych przyjęto dane, uzyskane z Referatu Nieruchomości i Gospodarki Komunalnej w Urzędzie Gminy w Olsztynie o wartości wydzielonych i przygotowanych do sprzedaży w 2020 r. działek gminnych. Na podstawie tych danych ustalono, że 18 działek gminnych zostało wydzielonych i przygotowanych do sprzedaży. Działki te są położone w miejscowościach: Biskupice (3 działki); Bukowno (6 działek); Olsztyn (2 działki), Przymiłowice (5 działek) i Turów (2 działki). Na dzień sporządzania projektu budżetu na 2020 rok ustalono również, że nie zostaną rozstrzygnięte (planowane w 2019 roku) przetargi na 2 działki. Przetargi te zostaną rozstrzygnięte na początku 2020 roku,

Gmina Olsztyn w 2020 roku nie planuje udzielania poręczeń i gwarancji.

W projekcie budżetu 2020 roku Gmina Olsztyn nie zaplanowała zaciągania zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wynikających z tzw. niestandardowych instrumentów dłużnych, o których mowa w art. 72 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst

jednolity z 2019 r. Dz.U., poz. 869 ze zmianami). Określony został jednak limit w § 2 ust. 4 do kwoty 200 000 zł, w przypadku gdy w ciągu roku budżetowego nastąpi taka potrzeba oraz ustalono upoważnienie dla Wójta Gminy Olsztyn do zaciągnięcia zobowiązań z tego tytułu w § 12 ust. 2. W takim przypadku zostaną również dostosowane odpowiednie paragrafy wydatków do spłaty tych zobowiązań.

Z uwagi na realizację projektów z udziałem środków unijnych w latach 2020-2022, zaplanowano dochody z tego tytułu w tych latach.

Ze względu na brak szczegółowych danych dotyczących dotacji unijnych w kolejnych latach, w prognozie nie ujęto dochodów z tego tytułu.

GLÓWNE ZAŁOŻENIA DO PLANU WYDATKÓW BUDŻETU W 2020 ROKU:

1. Ograniczenie wydatków bieżących do poziomu gwarantującego prawidłową realizację ustawowych zadań, co zapewni środki finansowe na realizację inwestycji na satysfakcjonującym poziomie.

2. Zapewnienie finansowania programów i projektów unijnych kontynuowanych i rozpoczynanych.

3. Prognozy wielkości dochodów i wydatków dokonano w oparciu o analizę wykonania budżetu za trzy kwartały 2019 roku oraz przewidywanego wykonania budżetu za 2019 rok.

4. Konieczność dofinansowania wydatków bieżących funkcjonowania zadań z zakresu oświaty środkami własnymi w wysokości **3 993 818,33 zł**;

- kwota subwencji oświatowej przyjęta została na podstawie wytycznych Ministra Finansów w wysokości **7 516 587 zł**,

- prognoza dotacji na przedszkola została zaplanowana w kwocie **267 282 zł**,

- pozostałe planowane dochody w dziale oświata – **374 910 zł**.

5) Wzrost wydatków bieżących w efekcie:

a) podwyżki płacy minimalnej i wynagrodzeń pracowników oświaty i innych grup zawodowych,

b) wzrostu cen energii, materiałów i usług.

5) Minimalny wzrost dochodów bieżących.

6) Ustalenie poziomu wydatków inwestycyjnych zapewniających realizację już zawartych umów oraz planowanych zadań jednorocznych i wieloletnich.

7) Wysokość planowanych wydatków na obsługę długu ustalono na podstawie oprocentowania, określonego w zawartych już umowach.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ GMINY OLSZTYN

W roku 2020 przewidziano do realizacji 3 zadania, realizowane z udziałem środków unijnych na ogólną kwotę **2 100 000 zł**. Szczegółowy wykaz zadań i planowanych nakładów na te zadania zawiera załącznik Nr 1 do niniejszej informacji. Są to:

1. „OZE w budynkach użyteczności publicznej na terenie gminy Olsztyn” – zadanie to realizowane będzie przy udziale środków z Regionalnego Programu Operacyjnego. Planowana wartość zadania 1 007 900 zł. W 2020 r. planowane wydatki wyniosą 1 000 000 zł,

2. „Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Turowie o oddział przedszkolny. Wartość zadania 1 733 050 zł. Zadanie realizowane w latach 2019-2021. Dofinansowanie ze środków UE 788 512 zł, planowane wydatki do poniesienia w 2020 roku 1 000 000 zł,

3. Budowa trasy rowerowej w ciągu Regionalnej Trasy Rowerowej (RTR) na odcinku Zrębice, Krasawa- Gmina Olsztyn: Suliszowice, Jaroszków-Gmina Żarki. Całkowita wartość zadania 7 835 000 zł. Dofinansowanie ze środków UE wyniesie ok. 3 566 336,50 zł, Okres realizacji 2019-2023. W 2020 roku zaplanowano wydatki w kwocie 100 000 zł,

W wykazie przedsięwzięć zostały również ujęte zadania pozostałe, których realizacja wykracza poza rok budżetowy na ogólną kwotę **4 823 913,72 zł**, w tym: wydatki bieżące na kwotę 1 941 017,20 zł oraz wydatki majątkowe na ogólną kwotę 2 882 896,52 zł.

Przedsięwzięcia kontynuowane w ramach wydatków bieżących to:

- 1) „Remont dróg gminnych w Skrajnicy – ul. Szczytowa, ul. Gwiazdna i ul. Słoneczna”, wartość zadania 1 860 000 zł; okres realizacji 2019-2020; planowane wydatki w 2020 roku 1 760 000 zł.
- 2) Organizacja lodowiska w Olsztynie – coroczne zadanie realizowane na przełomie dwóch lat budżetowych; wartość zadania 214 000 zł; planowane do poniesienia wydatki w 2020 roku wyniosą 115 000 zł,

Przedsięwzięcia kontynuowane w ramach wydatków majątkowych to:

- 1) „Budowa drogi gminnej w Olsztynie ul. Amonitowa”. Zadanie realizowane w latach 2019-2020. Wartość zadania 385 584 zł. W 2020 roku zaplanowano wydatki inwestycyjne w kwocie 210 000 zł,
- 2) Przebudowa istniejącego pasa drogowego ul. Storczykowej w Olsztynie. Wartość zadania 670 484 zł. Zadanie realizowane w latach 2019-2020. W 2020 roku zaplanowano wydatki w kwocie 480 000 zł,
- 3) „Dokumentacja związana z przygotowaniem wniosku aplikacyjnego do NFOS i GW dot. wykonania odwiertu” – zadanie realizowane w latach 2019-2020; wartość zadania 36 900 zł; planowane do poniesienia wydatki w 2020 roku 36 900 zł,
- 4) Budowa ścieżki rowerowej i chodnika w Przymiłowicach – wydatki do poniesienia w 2020 roku wynoszą 29 364,52 zł.
- 5) Projekty dróg na ogólną kwotę 22 632 zł,
- 6) Przebudowa wraz z częściową zmianą sposobu użytkowania pomieszczeń dydaktycznych budynku Szkoły Podstawowej w Biskupicach na Oddziałowe Przedszkole wraz z tarasem o kwotę 604 000 zł.

Nowe przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących to:

- 1) Umowy na prace geodezyjne, których realizacja przechodzi na 2020 rok o łącznej wartości 15 107,20 zł,
- 2) Umowy zawarte na wykonanie zmian w Planie Zagospodarowania Przestrzennego Gminy Olsztyn o łącznej wartości 44 440 zł,
- 3) Koncepcja przebiegu drogi łączącej miejscowość Biskupice oraz Choroń wraz ze ścieżką rowerową – wydatki do poniesienia w 2020 roku wynoszą 5 000 zł,
- 4) Świadczenie usług doradczych w zakresie przygotowania dialogu technicznego dla przedsięwzięcia pn. „Zagospodarowanie terenów gminnych na cele sportu i turystyki” – 1 470 zł.

Nowe przedsięwzięcia w ramach wydatków majątkowych to:

- 1) „Przebudowa drogi gminnej w Turowie- ul. Południowa, gmina Olsztyn – planowana wartość zadania 3 139 987 zł, okres realizacji 2020-2021, planowane wydatki do poniesienia w 2020 roku 1 500 000 zł. Dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych 1 529 993 zł.

PROJEKT BUDŻETU GMINY OLSZTYN NA 2020 ROK

W projekcie budżetu na 2020 rok została:

1. ustalona kwota dochodów w wysokości **45 915 592,65 zł**, w tym dochodów bieżących w kwocie **41 525 394 zł** oraz dochodów majątkowych w kwocie **4 390 198,65 zł**.

W latach 2020-2026 zaplanowano dochody zgodnie z zasadami przyjętymi w założeniach wstępnych.

2. ustalona kwota wydatków ogółem w kwocie **46 839 081,40 zł**, w tym wydatków bieżących w kwocie **40 009 714,16 zł**.

W latach 2020-2026 zaplanowano wydatki zgodnie z zasadami przyjętymi w założeniach wstępnych.

3. ustalona kwota wydatków majątkowych w kwocie **6 829 367,24 zł.**

W latach 2020-2026 zaplanowano wydatki majątkowe w kwotach, które zapewnią kontynuację zadań rozpoczętych oraz realizację nowych zadań.

4. ustalona kwota przychodów w kwocie **2 508 484,75 zł.** Kwotę tę stanowią:

- 1) wolne środki budżetu w wysokości **2 483 484,75 zł,**
- 2) planowana do spłaty pożyczka w kwocie **25 000 zł** dla Stowarzyszenia „Wokół Jeziorka Krasowego” w Kusiętach.

W latach 2021-2026 nie zaplanowano przychodów.

5. ustalona kwota rozchodów w kwocie **1 584 996 zł.** Są to zaplanowane spłaty rat:

- 1) zaciągniętych rat kredytów na kwotę **1 359 996 zł,**
- 2) zaciągniętych rat pożyczek na kwotę **200 000 zł.**

W kwocie tej ujęta została również planowana do udzielenia pożyczka w kwocie **25 000 zł** dla Stowarzyszenia „Wokół Jeziorka Krasowego” w Kusiętach, przeznaczonej na pokrycie wydatków, które Stowarzyszenie otrzyma ze środków UE, w konkursie ogłoszonym przez Partnerstwo Północnej Jury. Stowarzyszenie „Wokół Jeziorka Krasowego” w Kusiętach złożyło wniosek na budowę siłowni zewnętrznej w Kusiętach. Termin realizacji zadania określono na: 01.03.2020 r. – 30.06.2020 r. Wartość projektu wynosi 25 228,41 zł, dofinansowanie ze środków z UE wynosi 25 000 zł. spłata pożyczki nastąpi w 2020 roku.

Kwota rozchodów w 2020 roku wynika z harmonogramu zawartych już umów pożyczek i kredytów. Natomiast w latach 2020-2024 jest to planowana kwota rozchodów, która wynikać będzie z umów już zawartych.

6. Ustalono deficyt budżetowy w kwocie **923 488,75 zł,** który zostanie pokryty wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity z 2019 r. Dz.U., poz. 869 ze zmianami).

7. W latach 2021-2026 wynikiem projektu budżetu na poszczególne lata jest nadwyżka, która w poszczególnych latach przeznaczona będzie na spłatę zadłużenia gminy.

8. Planowane wydatki bieżące w kwocie Planowane wydatki bieżące w kwocie **40 009 714,16 zł** są niższe niż planowane dochody bieżące w kwocie **41 525 394 zł** – spełniony został wymóg wynikający z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (jednolity tekst z 2019 r. Dz.U. poz. 869 ze zmianami), zgodnie z którym organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 5,7 i 8.

W latach 2020-2026 zaplanowano dochody bieżące w kwotach przewyższających wydatki bieżące.

W latach 2021-2026 kwoty dochodów i wydatków zaplanowano w taki sposób, aby wynik budżetu był dodatni i z zaplanowanych dochodów można było spłacać zadłużenie Gminy.

Zawarte umowy na zadania, których realizacja jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w latach następnych nie spełniają wymogów art. 226 ust.3 ustawy o finansach publicznych, nie zostały ujęte w wieloletniej prognozie finansowej. Upoważniono Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć oraz z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 11 900 000 zł, w tym na realizację zadań z zakresu:

- funkcjonowania administracji – 2 000 000 zł,
- obsługę pożyczek i kredytów – 900 000 zł,

- planów zagospodarowania przestrzennego, utrzymania dróg, komunikacji, oświaty, bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej, oświetlenia ulic, kultury fizycznej oraz gospodarki komunalnej i ochrony środowiska – 7 000 000 zł,
- usługi w zakresie pomocy społecznej – 2 000 000 zł.

Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt.3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

ZADANIA INWESTYCYJNE PLANOWANE DO REALIZACJI W 2020 ROKU:

1) Inwestycje nowe:

- a) Przebudowa drogi gminnej w Turowie- ul. Południowa, gmina Olsztyn – planowana wartość zadania 3 139 987 zł, okres realizacji 2020-2021, planowane wydatki do poniesienia w 2020 roku 1 500 000 zł. Dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych 1 529 993 zł,
- b) Budowa drogi gminnej w Zrębicach, ul. Sosnowa i ul. Kościelna – planowane wydatki do poniesienia w 2020 roku 400 000 zł,
- c) Budowa chodnika w Kusiętach – planowane wydatki do poniesienia w 2020 roku 400 000 zł,
- d) Dokumentacja na remont Szkoły Podstawowej w Biskupicach – planowane wydatki w 2020 roku 18 402,72 zł w ramach funduszu sołectkiego,
- e) Wykonanie klimatyzacji na sali gimnastycznej w budynku Szkoły Podstawowej w Olsztynie przy ulicy Kuhna – planowane wydatki w 2020 roku 14 700 zł,
- f) Wykonanie wjazdu na plac szkolny przy budynku Szkoły Podstawowej w Olsztynie, przy ulicy Zielonej 66 – planowane wydatki w 2020 roku 81 000 zł,
- g) Budowa bezpiecznego podjazdu przy Szkole Podstawowej w Kusiętach – planowane wydatki w 2020 roku 20 000 zł, w tym wydatki w ramach funduszu sołectkiego 7 000 zł,
- h) Modernizacja pomieszczeń przy hali sportowej - Szkoła Podstawowa w Kusiętach – planowane wydatki do poniesienia w 2020 roku 25 000 zł,
- i) OZE w budynkach użyteczności publicznej na terenie gminy Olsztyn – zadanie realizowane przy udziale środków z Regionalnego Programu Operacyjnego. Planowana wartość zadania 1 007 900 zł. W 2020 r. planowane wydatki wyniosą 1 000 000 zł,
- j) Budowa oświetlenia Olsztyn, ul. Norwida oraz "Łącznik" ulicy Botanicznej i Karlińskiego – planowane wydatki do poniesienia w 2020 roku 150 000 zł,
- k) Budowa oświetlenia Turów, ul. Akacyjowa – planowane wydatki do poniesienia w 2020 roku 120 000 zł,
- l) Dopuszczenie placu zabaw w Przymiłowicach – planowane wydatki do poniesienia w 2020 roku 75 000 zł. Dofinansowanie 60 000 zł z Urzędu Marszałkowskiego; 5 000 zł w ramach funduszu sołectkiego,
- m) Zakup fontanny na plac zabaw w Olsztynie – planowane wydatki do poniesienia w 2020 roku 50 000 zł, w tym 5 000 zł w ramach funduszu sołectkiego.

Wydatki ogółem na inwestycje nowe wyniosą w 2020 roku **3 854 102,72 zł**.

2) Inwestycje kontynuowane:

- a) Budowa drogi gminnej w Olsztynie ul. Amonitowa". Zadanie realizowane w latach 2019-2020. Wartość zadania 385 584 zł. W 2020 roku zaplanowano wydatki inwestycyjne w kwocie 210 000 zł,
- b) Przebudowa istniejącego pasa drogowego ul. Storczykowej w Olsztynie. Wartość zadania 670 484 zł. Zadanie realizowane w latach 2019-2020. W 2020 roku zaplanowano wydatki w kwocie 480 000 zł.

- c) Budowa trasy rowerowej w ciągu Regionalnej Trasy Rowerowej (RTR) na odcinku Zrębice, Krasawa- Gmina Olsztyn: Suliszowice, Jaroszków-Gmina Żarki. Całkowita wartość zadania 7 035 000 zł. Dofinansowanie ze środków UE wyniesie ok. 3 566 336,50 zł, Okres realizacji 2019-2022. W 2020 roku zaplanowano wydatki w kwocie 100 000 zł,
- d) Przebudowa wraz z częściową zmianą sposobu użytkowania pomieszczeń dydaktycznych budynku Szkoły Podstawowej w Biskupicach na Oddziałowe Przedszkole wraz z tarasem o kwotę 604 000 zł,
- e) Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Turowie o oddział przedszkolny. Wartość zadania 1 733 050 zł. Zadanie realizowane w latach 2019-2021. Dofinansowanie ze środków UE 788 512 zł, planowane wydatki do poniesienia w 2020 roku 1 000 000 zł,
- f) Budowa ścieżki rowerowej i chodnika w Przymiłowicach – wydatki do poniesienia w 2020 roku wynoszą 29 364,52 zł.

Wydatki na inwestycje kontynuowane w 2020 roku wyniosą – **2 423 364,52 zł.**

3) Pozostałe wydatki majątkowe:

- a) Wykup gruntów pod drogi gminne planowane wydatki do poniesienia w 2020 roku –100 000 zł,
- b) Dokumentacja na przebudowę dróg gminnych – planowane wydatki do poniesienia w 2020 roku 125 000 zł,
- c) Projekty na oświetlenia – planowane wydatki do poniesienia w 2020 roku 72 000 zł,
- d) Projekt na oświetlenie wzdłuż ulicy Szerokiej w Przymiłowicach – planowane wydatki do poniesienia w 2020 roku 18 000 zł w ramach funduszu sołeckiego,
- e) Dokumentacja związana z przygotowaniem wniosku aplikacyjnego do NFOŚ i GW dot. wykonania odwiertu – planowane wydatki do poniesienia w 2020 roku 36 900 zł.
- f) Wydatki na pozostałe zadania w ramach wydatków majątkowych w 2020 roku wyniosą **351 900 zł.**

4) Wydatki o charakterze dotacyjnym:

Dotacja na zakup średniego samochodu gaśniczego dla OSP Turów – planowane wydatki do poniesienia w 2020 roku **200 000 zł.**

Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych został ujęty w załączniku nr 3 do projektu budżetu na 2020 rok.

ZADŁUŻENIE GMINY OLSZTYN

Gmina korzysta z różnych źródeł finansowania dużych zadań inwestycyjnych, w tym głównie z preferencyjnych pożyczek udzielanych przez Bank Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie oraz Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, a także kredytów bankowych. Monitorowane są na bieżąco wskaźniki zadłużenia. Dotychczas były one zawsze spełniane, a ich poziom był poniżej maksymalnych dozwolonych wielkości.

Zgodnie z art. 89 ustawy o finansach publicznych, jednostki sektora finansów publicznych mogą zaciągać kredyty i pożyczki, a także emitować papiery wartościowe w następujących celach:

- pokrycia występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu,
- finansowania planowanego deficytu budżetu,
- spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów,
- wyprzedzającego finansowania działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Na dzień 31.10.2019 r. stan zadłużenia Gminy Olsztyn wynosi **7 091 670 zł.** Szczegółowy wykaz zadłużenia Gminy Olsztyn ujęty jest w załączniku nr 2 do niniejszej informacji. Po uwzględnieniu

spłat, planowany stan zadłużenia Gminy Olsztyn na dzień 31.12.2019 r. wyniesie **6 840 004 zł**, co stanowi 14,90% planowanych dochodów ogółem i 16,47% planowanych dochodów bieżących.

W 2020 roku Gmina Olsztyn nie zaplanowała zaciągania zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wynikających z tzw. niestandardowych instrumentów dłużnych, o których mowa w art. 72 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity z 2019 r. Dz.U., poz. 869 ze zmianami).

W latach następnych nie zaplanowano zaciągania nowych kredytów.

RELACJA Z ART. 243 I 242 USTAWY Z DNIA 27 SIERPNIĄ 2009 ROKU O FINANSACH PUBLICZNYCH

Wysokość zadłużenia nie świadczy o stanie finansów gminy oraz jej możliwościach rozwoju. W art. 243 ustawy o finansach publicznych zawarty jest przepis, który określa **limit zadłużania się jednostek samorządu terytorialnego, wyznaczany za pomocą indywidualnego wskaźnika zadłużenia**. Stanowi jeden z determinantów, branych pod uwagę podczas prac nad budżetem oraz wieloletnią prognozą finansową.

Wskaźnik ten po raz pierwszy miał zastosowanie do projektów uchwał budżetowych JST na 2014 r. Jest to zindywidualizowany dla każdej JST wskaźnik, który zastąpił dwa inne, stosowane do końca 2013 roku, określone na identycznym poziomie dla wszystkich JST, tzn. wskaźnik 15% relacji spłaty zadłużenia do dochodów i 60% relacji kwoty długu do dochodów. Począwszy od 2014 roku wskaźnik maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jest ustalany zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity z 2019 r. Dz.U., poz. 869 ze zmianami).

Ustawa z dnia 14.12.2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2018 poz. 2500) wprowadziła zmianę w sposobie wyliczenia wskaźnika z art. 243. Ustalana na lata 2020-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat kredytów i pożyczek oraz zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego i wykupów papierów wartościowych, emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90 wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań wraz z odsetkami do planowanych dochodów bieżących nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla trzech ostatnich lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Spłata i obsługa długu planowana w Wieloletniej Prognozie Finansowej, wynika z zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wyemitowanych papierów wartościowych oraz zaciągniętych zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego. Począwszy od 2014 roku wskaźnik maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jest ustalany zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity z 2019 r. Dz.U., poz. 869 ze zmianami).

Relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych została spełniona w roku budżetowym 2020 i latach następnych.

- 1) 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 – (8.1.) **6,26%**.
- 2) Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) – (9.4.) **10,60%**.
- 3) Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) – (8.3) **21,56%**.
- 4) 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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) – (8.3.1.) **21,56%**.

Przy ustalaniu projektu budżetu na 2020 rok zachowana została również zasada, wynikająca z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (jednolity tekst z 2019 r. Dz.U. poz. 869 ze zmianami).

Ustawa z dnia 14.12.2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2018 poz. 2500) wprowadziła zmianę w sposobie wyliczenia wskaźnika z art. 242. Dotychczasowy zapis art. 242 w brzmieniu „Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego 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, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6” obowiązuje do końca 2021 roku.

Od 2022 roku organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8.

W projekcie budżetu na 2020 rok różnica między planowanymi dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi **1 515 679,84 zł**. Relacja określona w art. 242 ustawy o finansach publicznych została spełniona w roku budżetowym 2020 i latach następnych.

Relacja określona w art. 242 ustawy o finansach publicznych została spełniona w roku budżetowym 2020 i latach następnych.

OBJAŚNIENIA DO WPF

1. **Plan dochodów** ogółem na 2019 rok wyniesie **45 915 592,65 zł** – w tym:

- dochody bieżące **41 525 394 zł**;
- dochody majątkowe **4 390 198,65 zł**.

2. **Plan wydatków** ogółem na 2019 rok wyniesie **46 839 081,40 zł** – w tym:

- wydatki bieżące **40 009 714,16 zł**;
- wydatki majątkowe **6 829 367,24 zł**.

3. **Plan przychodów** **2 508 484,75 zł**.

4. **Plan rozchodów** **1 584 996 zł**.

5. Odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których 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) – (2.1.3.1) **0,00 zł**,

6. Rozchody budżetu – spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych (5.1) **1 559 996 zł**:

a) w tym łączna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań (5.1.1) **0,00 zł**, z tego:

- kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy (5.1.1.2) **0,00 zł**,
- kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy (5.1.1.3) **0,00 zł**.

7. Kwota długu – (6) **5 280 008 zł**, w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków – (6.1) **0,00 zł**.

8. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (7.1) **1 515 679,84 zł**.

9. 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 – (8.1.) **6,26%**.

10. Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) – (9.4.) **10,60%**.

11. Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) – (8.3) **21,56%**.

12. 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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) – (8.3.1.) **21,56%**.

13. Dochody 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) **0,00 zł**:

- w tym dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – (9.1.1) **0,00 zł**, w tym środki określone w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy – (9.1.1.1) **0,00 zł**.

14. Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (9.2) **1 745 198,65 zł**:

- w tym dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – (9.2.1) **1 745 198,65 zł**; w tym środki określone w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy – (9.2.1.1) **1 745 198,65 zł**.

15. Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (9.3) **0,00 zł**:

- w tym wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – (9.3.1) **0,00 zł**, w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy – (9.3.1.1) **0,00 zł**.

16. Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (9.4) **2 000 000 zł**:

- w tym wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – (9.4.1) **2 000,00 zł**, w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy – (9.4.1.1) **1 473 381,43 zł**.

17. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy (10.1) **6 923 913,72 zł**, z tego:

- bieżące – (10.1.1) **1 941 017,20 zł**,

- majątkowe – (10.1.2) **4 982 896,52 zł**.

18. Wydatki zmniejszające dług (10.7) **0,00 zł**.