

U C H W A Ł A Nr XXVII/233/2021

z dnia 16 kwietnia 2021r.

Rady Gminy w Olszanicy

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Olszanica

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r.
o samorządzie gminnym (T.j. Dz. U. 2020.713 z późn. zm.), art. 231 ust. 1 ustawy
z dnia 27 sierpnia 2009 r.
o finansach publicznych (T.j. Dz. U. 2019.869 z późn. zmianami)

Rada Gminy w Olszanicy
uchwala co następuje:

§ 1

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Olszanica wraz
z prognozą kwoty długu na lata **2021 – 2030**, w brzmieniu stanowiącym załącznik **Nr 1** do niniejszej
uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Olszanica do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją
przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 **pkt 1** ustawy o finansach publicznych, określonych
w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty **10.000 w tym:**

1) w 2022r. do kwoty 10.000 zł,

§ 3

Upoważnia się wójta Gminy Olszanica 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:

1) zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- d) usług przesyłowych i dystrybucyjnych energii elektrycznej.

2) zawieranych **na czas określony** w zakresie:

- a) wywozu nieczystości stałych do kwoty 1.000.000 zł,
- b) zakupu biletów na dowóz uczniów do kwoty 300.000 zł,
- c) prowadzenia rachunku bankowego do kwoty 150.000 zł,
- d) ubezpieczenia majątku i osób do kwoty 100.000 zł,
- e) odśnieżania dróg i placów do kwoty 210.000 zł,
- f) usług telefonicznych i internetowych do kwoty 100.000 zł,
- g) usług pocztowych do kwoty 50.000 zł,
- h) prenumeraty czasopism do kwoty 5.000 zł,
- i) dostawy ciepła do bud. Komunalnych do kwoty 300.000 zł,
- k) przeglądów okresowych i serwisu kotłowni gazowych oraz olejowych do kwoty 20.000 zł,
- l) usług certyfikujących, wydawania certyfikatów do kwoty 5.000 zł.
- ł) opłat z tytułu użytkowania gruntów pokrytych wodami stanowiącymi własność Skarbu Państwa, do kwoty 30.000 zł,
- m) opłat za umieszczenie infrastruktury (kanalizacji) w pasie drogowym do kwoty 20.000 zł
- n) inne niż wymienione wyżej umowy zawierane celem zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, do kwoty 300.000 zł

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Olszanica do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Olszanica 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:

1) zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;
- d) usługi przesyłowe i dystrybucyjne energii elektrycznej.

2) zawieranych **na czas określony** w zakresie:

- a) wywozu nieczystości stałych do kwoty 50.000 zł,
- b) zakupu biletów na dowóz uczniów do kwoty 150.000 zł,
- c) usług pocztowych do kwoty 5.000 zł,
- d) prowadzenia rachunku bankowego do kwoty 20.000 zł,
- e) ubezpieczenia majątku i osób do kwoty 20.000 zł,
- f) usług telefonicznych i internetowych do kwoty 10.000 zł,
- g) prenumeraty czasopism do kwoty 1.000 zł.
- h) dostawy ciepła do bud. Komunalnych do kwoty 70.000 zł.

- i) przeglądów okresowych i serwisu kotłowni gazowych oraz olejowych 10.000 zł,
- j) usług certyfikujących, wydawania certyfikatów do kwoty 1.000 zł

§ 5

Upoważnia się Wójta Gminy Olszanica 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.1pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 6

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia..
2. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Rady Gminy w Olszanicy **Nr uchwała XXVI/212/2021 z 11 marca 2021r.** .

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXVII/233/2021
z dnia 2021-04-16

z tego:																	
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:				w tym:		Dochody 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	w tym:	z podatku od nieruchomości						
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						
2021	27 011 884,63	24 301 884,63	2 699 999,00	500,00	8 941 227,00	8 284 654,63	4 375 504,00	2 055 604,00	2 710 000,00	343 500,00	2 360 000,00						
2022	27 412 000,00	24 112 000,00	2 840 000,00	2 000,00	9 000 000,00	8 020 000,00	4 250 000,00	1 400 000,00	3 300 000,00	400 000,00	2 900 000,00						
2023	23 730 000,00	23 330 000,00	2 370 000,00	2 000,00	9 000 000,00	8 158 000,00	3 800 000,00	1 400 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00						
2024	23 730 000,00	23 430 000,00	2 390 000,00	2 000,00	9 000 000,00	8 238 000,00	3 800 000,00	1 400 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00						
2025	23 615 000,00	23 315 000,00	2 400 000,00	2 000,00	9 000 000,00	8 113 000,00	3 800 000,00	1 400 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00						
2026	23 620 000,00	23 320 000,00	2 420 000,00	2 000,00	9 200 000,00	7 848 000,00	3 850 000,00	1 450 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00						
2027	23 742 000,00	23 442 000,00	2 440 000,00	2 000,00	9 300 000,00	7 850 000,00	3 850 000,00	1 450 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00						
2028	23 797 000,00	23 497 000,00	2 460 000,00	2 000,00	9 400 000,00	7 785 000,00	3 850 000,00	1 450 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00						
2029	23 902 000,00	23 602 000,00	2 470 000,00	2 000,00	9 500 000,00	7 730 000,00	3 900 000,00	1 450 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00						
2030	24 000 000,00	23 700 000,00	2 500 000,00	2 000,00	9 500 000,00	7 748 000,00	3 950 000,00	1 500 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00						

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 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.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:				2.2	w tym:		
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
								gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x				
Lp						2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3				
2021	35 401 966,20	24 122 966,20	9 155 330,28	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 279 000,00	9 496 000,00	0,00	
2022	25 812 000,00	22 912 000,00	7 550 000,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	
2023	23 030 000,00	22 530 000,00	7 300 000,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2024	23 030 000,00	22 530 000,00	7 350 000,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2025	22 915 000,00	22 515 000,00	7 400 000,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2026	22 920 000,00	22 520 000,00	7 450 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2027	23 042 000,00	22 642 000,00	7 500 000,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2028	23 097 000,00	22 697 000,00	7 600 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2029	23 202 000,00	22 802 000,00	7 700 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2030	23 500 000,00	23 100 000,00	7 750 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	z tego:				w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^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			
2021	-8 390 081,57	0,00	8 990 081,57	2 000 000,00	1 400 000,00	2 347 753,32	2 347 753,32	4 642 328,25	4 642 328,25			
2022	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2023	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2024	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2025	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2026	700 000,00	700 000,00	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
2028	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2029	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2030	500 000,00	500 000,00	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	5.1	z tego:		
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot usługowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x			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	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)							w tym:
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	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	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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
	łączna 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*	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								
Lp	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		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	178 918,43	7 169 000,00		
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 400 000,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	900 000,00	900 000,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00		

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 wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań								
Wyszczególnienie	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 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 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 plan 3 kwartałów 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 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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
	2021	4,37%	3,91%	6,06%	15,36%	21,17%	TAK	TAK
	2022	4,60%	8,33%	10,81%	10,67%	16,49%	TAK	TAK
	2023	5,47%	6,13%	8,77%	7,22%	13,03%	TAK	TAK
	2024	5,33%	6,65%	8,62%	8,55%	8,55%	TAK	TAK
	2025	5,10%	5,76%	x	9,40%	9,40%	TAK	TAK
	2026	4,91%	5,56%	x	7,43%	9,98%	TAK	TAK
	2027	4,78%	5,42%	x	5,58%	8,13%	TAK	TAK
	2028	4,65%	5,28%	x	5,97%	5,97%	TAK	TAK
2029	4,50%	5,13%	x	6,16%	6,16%	TAK	TAK	
2030	3,17%	3,79%	x	5,70%	5,70%	TAK	TAK	

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:			
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dolacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	środki określone 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 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	w tym:		Wydania bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydania bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
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	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347 753,32	347 753,32	347 753,32	
2022	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	2 900 000,00	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	
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	
2027	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	
2029	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	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu 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
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
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
2021	10 303 000,00	4 000 000,00	0,00	10 303 000,00	0,00	10 303 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXVII/233/2021
z dnia 2021-04-16

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				15 421 000,00	10 303 000,00	10 000,00	0,00	0,00	10 313 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:				15 421 000,00	10 303 000,00	10 000,00	0,00	0,00	10 313 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				15 421 000,00	10 303 000,00	10 000,00	0,00	0,00	10 313 000,00
1.1.2.1	Bieszczad-ski, Centrum Turystyki Aktywnej i Sportu- Rewitalizacyjne koło zamachowe rozwoju Gminy Olszanica, wykup nieruchomości oraz budowa niezbędnej infrastruktury - Rozwój bazy sportowej , Bieszczad-ski, Centrum Turystyki Aktywnej i Sportu, dokapitalizowanie spółki PRI	Urząd Gminy	2018	2021	9 011 000,00	3 903 000,00	0,00	0,00	0,00	3 903 000,00
1.1.2.2	Budowa oraz przebudowa sieci wodno-kanalizacyjnej w gminie Olszanica w miejscowościach Uherce Mineralne oraz Olszanica - poprawa warunków życia i wspieranie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich poprzez wybudowanie na terenie Gminy Olszanica 6,323 km nowej kanalizacji oraz przebudowę odcinka istniejącej sieci wodociągowej o długości 245,0 m w Olszanicy , budowę dalszej części kanalizacji w Olszanicy, zakup samochodu asenizacyjnego i WUKO przez PRI	Urząd Gminy	2020	2022	6 410 000,00	6 400 000,00	10 000,00	0,00	0,00	6 410 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:									
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									
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia do WPF na lata 2021-2030

Wieloletnia prognoza finansowa dla gminy Olszanica została opracowana na lata 2021-2030. Przy kalkulacji planowanych dochodów i wydatków uwzględniono dane historyczne z lat poprzednich, opierając wyliczenia zwłaszcza na latach 2019-2020.

Posługując się wytycznymi w sprawie założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych opublikowanych na stronach internetowych Ministerstwa Finansów wykorzystano następujące wskaźniki:

- zmiany w zakresie PIT, CIT
- tempo wzrostu PKB w latach 2021-2030,
- podstawowe dane makroekonomiczne do 2030 roku,
- stopę bezrobocia,
- średnioroczną dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych ,
- zmiany nominalnych stóp procentowych,
- zmiany kursu Euro,
- przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce uspołecznionej.

Uwzględniając powyższe założenia oraz obowiązujące przepisy prawne na przełomie całego okresu objętego prognozą nie zakładano wzrostu dochodów własnych, zwłaszcza w zakresie źródeł, których wysokość kształtowana jest przez gminy samodzielnie. W 2021 roku oraz latach następnych dokonano korekty w prognozowanych dochodach własnych w związku ze zmianą ustawy o podatkach i opłatach lokalnych. Zweryfikowano wcześniej zakładane wpływy z podatku od nieruchomości. Wynika to ze zmiany zasad opodatkowania nieruchomości gminy oraz przepisów dotyczących lasów ochronnych i zmian ceny skupu żyta oraz surowca tartaczego. W latach 2022-2030 założono niższe dochody bieżące co spowodowane zostało brakiem w budżetach tych lat środków pozyskiwanych z zewnątrz na finansowanie projektów , których realizacja zostanie zakończona oraz spadku dochodów podatkowych i niepodatkowych . Ustalając wysokość transferów z budżetu państwa przyjęto ostrożne kryteria, zaplanowano niższe wpływy z subwencji w związku ze spadkiem liczby uczniów na terenie gminy a niewielki wzrost dochodów (do 5%) w latach objętych prognozą w zakresie subwencji nastąpi dopiero od roku 2028 . Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w latach objętych prognozą są niższe o ok.5% w związku ze zmianami w przepisach podatkowych . Uwzględniając sytuację finansów publicznych oraz tendencję do przekazywania samorządom kolejnych zadań nie założono również wzrostu dotacji. Szacunki strony dochodowej budżetu są ostrożne w związku z dużą niestabilnością przepisów.

Zaplanowane wpływy ze sprzedaży majątku są zgodne z polityką gminy (uchwały zebrań wiejskich , Rady Gminy) i obejmują nieruchomości przygotowane do zbycia, a także

sprzedaż surowca tartaczego z lasów stanowiących własność gminy zgodnie z planami urządzenia lasów w celu pozyskania środków na wkład własny do przedsięwzięć inwestycyjnych. Wysokość wpływów do budżetu ustalono realnie.

Zabezpieczono realizację zadań obligatoryjnych, wynikających z ustaw. Plan wydatków bieżących na poszczególne lata uwzględnia rzeczywiste możliwości gminy. Założono znaczną racjonalizację wydatków bieżących, której celem jest zmiana relacji pomiędzy wydatkami bieżącymi i majątkowymi, spłata zobowiązań, przy ewentualnym zadłużaniu gminy tylko na realizację rozpoczętych przedsięwzięć inwestycyjnych. Niższe o około 10% wydatki bieżące w latach 2021-2030 są wynikiem konieczności ich racjonalizacji, w tym zwłaszcza na finansowanie oświaty oraz wynikają z zakończenia realizacji projektów. Działania w zakresie ograniczenia wydatków bieżących są niezbędne dla utrzymania właściwych relacji w budżecie Gminy.

W związku z budową gminnej oczyszczalni ścieków i kanalizacji oraz koniecznością dokapitalizowania gminnej spółki - budowa wyciągu Bieszczad-SKI przewidziano kredyt w kwocie 2.000.000 zł. Taka wysokość kredytu zostanie utrzymana tylko przy założeniu, że odzyskiwanie podatku VAT od inwestycji nastąpi w 100 %. Inaczej powstanie potrzeba zaplanowania większych przychodów z tytułu kredytów.

. Biorąc pod uwagę spadek liczby dzieci na terenie gminy w latach objętych prognozą ograniczono wydatki na oświatę do stałego poziomu. W taki sam sposób ograniczono wydatki na administrację, opiekę i rodzinę.

Tylko zrationalizowanie wydatków bieżących pozwoli na realizację zaplanowanych w gminie przedsięwzięć oraz obsługę zadłużenia Gminy według obowiązujących zasad.

Planowane dochody i wydatki budżetu mają charakter szacunkowo wyliczonych kwot i w związku z epidemią COVID-19 mogą ulec znacznym zmianom, zwłaszcza w kontekście pogorszenia się sytuacji ekonomicznej państwa oraz podmiotów gospodarczych działających na lokalnym rynku, a także ewentualnymi zmianami w przepisach prawnych.

Analizę wydatków bieżących przedstawia **tabela Nr 1.**

W okresie objętym prognozą zaplanowano **wydatki majątkowe – w zakresie przedsięwzięcia II etap budowy kanalizacji i gminnej oczyszczalni ścieków, w tym z PROW i innych środków, rozszerzono zakres i nazwę zadania pn" Budowa oraz przebudowa sieci -wodno kanalizacyjnej w gminie Olszanica w miejscowościach Uherce Mineralne oraz Olszanica - poprawa warunków życia i wspieranie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich poprzez budowę nowej kanalizacji, przebudowę odcinka istniejącej sieci wodociągowej, zakup samochodu asenizacyjnego i WUKO**

przez PRI oraz budowę dalszej części kanalizacji w m. Olszanica" , rozszerzono także zakres projektu - "Bieszczad-ski" o Centrum Turystyki Aktywnej i Sportu (budowa wyciągu, Centrum Turystyki Aktywnej i Sportu wraz z infrastrukturą) poprzez dokapitalizowanie Spółki PRI oraz zakup nieruchomości i niezbędnej infrastruktury przez Gminę - w związku z pozyskaniem środków z RFIL na realizację w/w projektów.

W poprzedniej zmianie WPF dokonano korekt w zakresie wysokości planowanych nakładów na wykonanie gminnej oczyszczalni i budowę dalszej części kanalizacji uwzględniając odzyskany podatek VAT oraz kwoty wynikające z wniosku złożonego w ramach PROW i FRIL . Zaktualizowano

wydatki i limity na powyższe przedsięwzięcia

oraz skorygowano nakłady. Wprowadzono także na podstawie umowy w ramach PROW kolejny etap kanalizacji (wkład własny pochodzić będzie z podatku VAT odzyskanego w ramach projektu RPO) . Nakłady planowane (brutto) 6.410.000 zł w okresie 2020-2022. Limit zobowiązań- 6.410.000 zł - wzrost o 2.510.000 zł- zwiększenie zakresu rzeczowego i finansowego zadania w związku z pozyskaniem środków z FRIL w zakresie budowy kanalizacji i m. Uherce i Olszanica oraz zakupu samochodu asenizacyjnego i WUKO .

W 2020 roku zwiększono kwotę dokapitalizowania spółki PRI o 1.057.000 zł (tj: do kwoty 3.057.000 zł) z pierwszej puli środków na przeciwdziałanie COVID-19 tj. Funduszu Rozwoju Inwestycji Lokalnych (1.056.034 zł) . Zmieniono także planowane dokapitalizowanie na 2021 rok tj: do kwoty 1.543.000 zł. Dokapitalizowanie w kwocie 2.000.000 zł zostało przekazane Spółce w br. co uwzględniono w limicie zobowiązań. W ramach środków z RFIL- 2.360.000 na budowę wyciągu planuje się wykup nieruchomości przez Gminę oraz budowę , zakup niezbędnej infrastruktury dla Bieszczad -SKI

Ogółem w latach 2021-2022 limit wydatków na ujęte w WPF przedsięwzięcia - 10.313.000 zł , w tym: budowa Bieszczad -SKI , Centrum Turystyki Aktywnej i Sportu - dokapitalizowanie Spółki PRI (ze środków własnych- 1.543.000 zł) oraz środki RFIL-2.360.000 - wydatki majątkowe w ramach budżetu oraz kontynuacja budowy gminnej kanalizacji (6.410.000 zł) w miejscowościach Uherce i Olszanica finansowane ze środków własnych , FRIL i PROW oraz zakup samochodu asenizacyjnego, WUKO przez PRI przedstawia się następująco;

2021 rok -

10.303.000 - majątkowe

2020 rok-

10.000 - majątkowe

Zadłużenie z tytułu kredytów na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi - 5.600.000 zł. Wykorzystanie kredytu w 2019r. - 4.000.000 zł, spłata w 2020r.- 400 000 zł. Kredyt bankowy zaciągnięty w 2020r.-2.000.000 zł.

Kredyt bankowy w 2020 roku w kwocie 2.000.000 zł związany jest z budową Bieszczad -Ski oraz koniecznością dokapitalizowania Spółki PRI. W celu realizacji tego przedsięwzięcia konieczne będzie dokapitalizowanie spółki PRI również w kolejnym roku kwotą 1.543.000 zł . Planowany okres spłaty kredytu zaplanowanego na 2020 rok obejmuje lata 2021-2030 tj: 200.000 zł rocznie.

Planowany kredyt bankowy w 2021 roku w kwocie 2.000.000 zł związany jest z zadaniami inwestycyjnymi , w tym: wyprzedające finansowanie działań z UE - budowa

kanalizacji PROW -1.000.000 zł i spłatą wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek . Planowany okres spłaty kredytu zaplanowanego na 2021 rok obejmuje lata 2022-2030 tj: w roku 2022-1.000.000 zł po otrzymaniu zwrotu środków z PROW, w latach 2023-2029 po 100.000 zł rocznie, w roku 2030 - 300.000 zł.

W 2020 roku rozdysponowano wolne środki pozostałe z roku poprzedniego, wynikające z rozliczenia zadań i kredytów w latach poprzednich, przesuniętych do realizacji w roku bieżącym - 2.966.198,32 zł.

Po stronie przychodów uwzględniono w 2021 roku **nadwyżkę w kwocie 2.000.000 zł z Funduszu Rozwoju Inwestycji Lokalnych** jako niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bankowym Gminy Olszanica a wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu oraz środki na realizację projektu (CIS) z UE- 347.753,32 , rozdysponowano także wolne środki pochodzące z niesfinansowanych zadań z 2020 roku - 4.642.328,55 zł, w tym na środki na kanalizację - PROW -2.400.000 zł .

Poniżej przedstawiono spłaty kredytów zaciągniętych w latach 2019-2021 (łącznie 7.600.000 zł) planowane na poszczególne lata. W WPF dokonano przeliczenia odsetek na lata 2021-2030 w oparciu o podpisaną umowę kredytową oraz uwzględniając planowany do zaciągnięcia w 2021 roku kredyt - 2.000.000 zł oraz odsetki od kredytu krótkoterminowego zaciąganego na okres przejściowy do momentu zwrotu środków z UE oraz podatku VAT.

2021 -	600.000	+	100.000 odsetki	=	700.000 zł
2022	1.600.000	+	140.000 odsetki	=	1.740.000 zł
2023 -	700.000	+	130.000 odsetki	=	830.000 zł
2024 -	700.000	+	110.000 odsetki	=	810.000 zł
2025 -	700.000	+	75.000 odsetki	=	775.000 zł
2026 -	700.000	+	60.000 odsetki	=	760.000 zł
2027 -	700.000	+	45.000 odsetki	=	745.000 zł
2028 -	700.000	+	30.000 odsetki	=	730.000 zł
2029 -	700.000	+	15.000 odsetki	=	715.000 zł
2030 -	500.000	+	5.000 odsetki	=	505.000 zł

Wskaźnik obsługi zadłużenia wyliczony o przepisy wynikające z ustawy o finansach publicznych dla poszczególnych lat wynosi;

2021-4,37%	- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat	21,17%
2022-4,60%	- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat	16,49%
2023-5,47%	- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat	13,03%
2024-5,33%	- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat	8,55%
2025-5,10%	- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat	9,40%
2026-4,91%	- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat	9,98%

2027-4,78%	- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat	8,13%
2028-4,65%	- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat	5,97%
2029-4,50%	- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat	6,16%
2030-3,17 %	- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłat	5,70%

Zadłużenie z tytułu kredytów na koniec poszczególnych lat wyliczone według zasad przyjętych w WPF wynosi;

2020 rok-	5.600.000-
2021 rok-	7.000.000-
2022 rok-	5.400.000-
2023 rok-	4.700.000-
2024 rok-	4.000.000-
2025 rok-	3.300.000-
2026 rok-	2.600.000-
2027 rok-	1.900.000-
2028 rok-	1.200.000-
2029 rok-	500.000-
2030 rok-	0

Zostały zachowane ustawowe wskaźniki kwoty długu i obsługi zadłużenia w oparciu o obowiązujące przepisy.

W celu utrzymania właściwych relacji zaplanowano racjonalizację wydatków bieżących.

Plan wydatków budżetowych na lata 2021-2030 założono poniżej poziomu prognozowanych dochodów budżetowych. Kwota nadwyżki budżetowej planowanej na poszczególne lata zostanie przeznaczona na spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach wcześniejszych zgodnie z planowanymi kredytami. Całkowita spłata zadłużenia nastąpi według prognozy w 2030 roku.

Analiza wydatków bieżących- tabela 1

Wyszczególnienie

Lata	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Rolnictwo	12 140	13 260	321260	22 000	22 000	22 000	22 000
Leśnictwo	168 607	160 740	160740	200 000	200 000	200 000	200 000
Wytw. i zopatr.w wodę	64 000	64 000	66000	80 000	80 000	80 000	80 000
Transport	287 400	363 000	572000	300 000	300 000	300 000	300 000
Gosp. mieszk.	207 000	192 296	159100	122 000	122 000	122 000	122 000

Usł. geodez, Plan.przestrz.cm		132 500	104 000	93500	60 000	60 000	60 000	60 000
Administracja, utrzym. PSeAP		2 883 356	3 443 722	3147214	3400 000	3400 000	3400 000	3400 000
Spis, wybory, inform.		50 455	1 051	1087	1 000	1 000	1 000	1 000
Bezp. Publiczne		210 000	190 000	196100	120 000	120 000	120 000	120 000
Rodzina		4791780	5759200	7208800	7000000	7000000	7000000	7000000
Oświata		6 469 400	6 614 400	6377419	7 850 000	7 640 000	7 630 000	7470 000
Świetlice szkolne		152300	364100	337168 1490	185000	185000	185000	185000
Ochrona zdrowia		65 000	70 000	70000	50 000	50 000	50 000	50 000
Pomoc społeczna		2 545 261	2 192 968	1414210	1 980 000	1 900 000	1 900 000	1 900 000
Pomoc stypendialna		69 500	20 000	20000	30 000	30 000	30 000	30 000
Gosp. komunalna		1 239 370	1 424 900		600 000	640 000	650 000	650 000
Kultura		525 154	549 100	507800	400 000	400 000	460 000	400 000
Sport		98 700	92 500	92512	100 000	100 000	100 000	100 000
Rezerwa		20 000	200 000	200000	100 000	100 000	100 000	100 000
Pozostałe zadania 525033		1278903	645508	1353600	172000	50 000	10 000	250 000
Suma	0	19262924	22200640	23878700	22772000	22400 000	22420 000	22440 000
odsetki		22 800	140 000	100000	140 000	130 000	110 000	75 000
RAZEM		19285724	22340640	24122966	22912000	22530 000	22530 000	22515 000

2026	2027	2028	2029	2030
22 000	22000	22000	22000	22000
200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
122 000	122 000	122 000	122 000	122 000
60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
3400 000	3400 000	3400 000	3400 000	3400 000
1 000	1000	1000	1000	1000
120 000	120 000	120 000	120 000	120 000
7000000	7000000	7000000	7000000	7245000
7430 000	7450 000	7450 000	7450 000	7250 000
185000	185000	185000	185000	185000
50 000	50 000	50 000	50 000	50 000

1 900 000	1 900 000	1 900 000	2 000 000	2 000 000
30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
650 000	650 000	650 000	650 000	650 000
400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
100 000	200 000	200 000	200 000	200 000
310 000	327 000	397 000	417 000	602 000
22460 000	22597 000	22667000	22787 000	23095000
60 000	45 000	30 000	15 000	5 000
22520 000	22642 000	22697 000	22802 000	23100 000

Zmiana uchwały budżetowej Gminy Olszanica na rok 2021

Nr XXVII/232/2021

Rady Gminy w Olszanicy

z dnia 16 kwietnia 2021r.

Na podstawie art. 211, art. 212, art. 222 ust. 1, art. 239, art. 258 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2019.869 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. c.), d.) i lit. i.) ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (T.J.Dz. U.2020.713) Rada Gminy w Olszanicy uchwala, co następuje:

§ 1.

1.Ustala się zwiększenie dochodów budżetu na rok 2021 w łącznej kwocie **2.376.000,00** w tym:

- dochody bieżące **16.000,00 zł**

- dochody majątkowe: **2.360.000,00 zł**

2.Zmiany w planie dochodów budżetu na 2021 rok przedstawiono w tabeli 1

§ 2.

1. Ustala się zwiększenie wydatków budżetu na rok 2021 w łącznej kwocie **4.824.000,00 zł.**

2. Wydatki budżetu obejmują plan wydatków majątkowych w kwocie **4.824.000 zł**

w tym: wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 2.376.000 zł

wydatki na wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego 2.448.000 zł

3. Ustala się zmniejszenie wydatków budżetu na rok 2021 w łącznej kwocie **2.448.000,00 zł.**

4. Wydatki budżetu obejmują plan wydatków bieżących na łączną kwotę **90.000,00 zł**

w tym: wydatki na dotacje na zadania bieżące w kwocie 90.000 zł

5. Wydatki budżetu obejmują plan wydatków majątkowych w kwocie **2.358.000 zł**

w tym: wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 665.000 zł

wydatki na zakup objęcie akcji, udziałów w kwocie 1.693.000,00 zł

6.Wydatki budżetu na 2021 rok przedstawiono w tabeli 2.

§ 3.

Wyodrębnia się dochody i wydatki budżetu Gminy związane z realizacją zadań inwestycyjnych z **Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych;**

1.DOCHODY ZWIĘKSZENIA:

Dział Rozdział	Paragraf	Nazwa działu, rozdziału, paragrafu/ źródło	Kwota zł.
758		RÓŻNE ROZLICZENIA	2.360.000

75816		Wpływy do rozliczenia	2.360.000
	6290	Dochody majątkowe Środki otrzymane na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	2.360.000

2. WYDATKI ZWIĘKSZENIA:

Dział Rozdział	Paragraf	Nazwa działu, rozdziału, paragrafu/ źródło	Kwota
926		Kultura fizyczna	2.360.000
	92601	Obiekty sportowe	2.360.000
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych- - budowa wyciągu wraz z infrastrukturą, zakup nieruchomości	2.360.000

3. § 5.4. Uchwały budżetowej Gminy Olszanica na 2021 rok Nr XXV/200/2020 z dnia 29 grudnia 2020r. otrzymuje nowe brzmienie, jak poniżej:

§ 5.4 Wyodrębnia się i wydatki budżetu Gminy związane z realizacją zadań inwestycyjnych z **Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych**- budowa kanalizacji w Gminie Olszanica w m. Olszanica

010- ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	- 2.000.000 zł
01010- Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	- 2.000.000 zł
6050- Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	- 1.335.000 zł
6030- Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	- 665.000 zł

§ 4.

1. Zmniejsza się wydatki budżetu gminy obejmujące planowane kwoty dotacji udzielane w 2021 roku dla:
- podmiotów spoza sektora finansów publicznych – 90.000 zł.
2. Załącznik nr 1 zawiera wykaz podmiotów oraz zmniejszenie kwot dotacji.

§ 5.

§ 10 i § 11 Uchwały budżetowej Gminy Olszanica na 2021 rok Nr XXV/200/2020 z dnia 29 grudnia 2020r. otrzymuje nowe brzmienie, jak poniżej:

§ 10 - W zakresie wykonania budżetu na 2021 rok upoważnia się Wójta Gminy Olszanica do:

- 1) zaciągania w roku 2021 kredytów i pożyczek na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu, z których zadłużenie w trakcie roku nie może przekroczyć limitu **5.000.000 zł.**

- 2) lokowania w trakcie realizacji budżetu czasowo wolnych środków budżetowych na rachunkach w innym banku niż bank prowadzący obsługę budżetu.
- 3) zaliczenia uzyskanych zwrotów wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym na zmniejszenie wykonania planowanych wydatków.
- 4) Udzielania pożyczek z budżetu Gminy do kwoty 150.000 zł oraz poręczeń do kwoty 125.000 zł

§ 11 - Określa się maksymalną wysokość pożyczek udzielonych przez Wójta Gminy w roku budżetowym, w kwocie 150.000 zł oraz maksymalną wysokość poręczeń do kwoty 125.000 zł.

§ 6 .

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Olszanica .

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Tadeusz Darosz
Tadeusz Darosz

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy

WYKAZ DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU

1.Podmioty spoza sektora finansów publicznych - zmniejszenia

010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	90.000,00
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	90.000,00
			Rodzaj dotacji: przedmiotowa Podmiot otrzymujący dotację: Spółka Komunalna - Przedsiębiorstwo Rozwoju Infrastruktury Gminy Olszanica Zakres: dopłata dla odbiorców usług odprowadzania ścieków – na pokrycie różnicy kosztów odbioru ścieków - 7,13 zł do 1m3 zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Nr XXII/163/2020 oraz XXIII/192/2020	90.000,00
		2630	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	90.000,00
			OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA	90.000,00

Tabela 1

w złotych

Dział	Rozdział	\$	Nazwa	Plan przed zmianą	Zmniejszenie	Zwiększenie	Plan po zmianach (5+6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
bieżące							
750			Administracja publiczna	50 996,00	0,00	16 000,00	66 996,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00	0,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	0,00	0,00	16 000,00	16 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00	0,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrótołów z lat ubiegłych	0,00	0,00	16 000,00	16 000,00
			bieżące razem:	24 285 884,63	0,00	16 000,00	24 301 884,63
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00	0,00

majątkowe							
758			Różne rozliczenia	0,00	0,00	2 360 000,00	2 360 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00	0,00
	75816		Wpływy do rozliczenia	0,00	0,00	2 360 000,00	2 360 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00	0,00
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	0,00	2 360 000,00	2 360 000,00
			majątkowe razem:	350 000,00	0,00	2 360 000,00	2 710 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Tadeusz Dąrosz

Ogółem:		24 635 884,63	0,00	2 376 000,00	27 011 884,63
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00	0,00	0,00	0,00

(* kol 2 do wykorzystania fakultatywnego)

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Tadeusz Dąrosz

Tabela 2

Dział	Rozdział	§ grupa	Nazwa	Plan	Z tego:										Z tego:			
					Wydatki bieżące	wydatki budżetowych	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:		
							wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;								na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
010			Rolnictwo i łowiectwo	przed zmianą	351 260,00	43 260,00	0,00	43 260,00	308 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 570 000,00	6 420 000,00	3 132 334,00	150 000,00	0,00
				zmniejszenie	-90 000,00	0,00	0,00	0,00	-90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-815 000,00	-665 000,00	0,00	-150 000,00	0,00
				zwiększenie	905 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	905 000,00	0,00	0,00	0,00	905 000,00
				po zmianach	261 260,00	43 260,00	0,00	43 260,00	218 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 660 000,00	5 755 000,00	3 132 334,00	0,00	905 000,00
01010			Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	przed zmianą	349 000,00	41 000,00	0,00	41 000,00	308 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 550 000,00	6 400 000,00	3 132 334,00	150 000,00	0,00
				zmniejszenie	-90 000,00	0,00	0,00	0,00	-90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-815 000,00	-665 000,00	0,00	-150 000,00	0,00
				zwiększenie	905 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	905 000,00	0,00	0,00	0,00	905 000,00
				po zmianach	259 000,00	41 000,00	0,00	41 000,00	218 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 640 000,00	5 735 000,00	3 132 334,00	0,00	905 000,00
2630			Dotacja przedmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanymi do sektora finansów publicznych	przed zmianą	308 000,00	0,00	0,00	0,00	308 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				zmniejszenie	-90 000,00	0,00	0,00	0,00	-90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				zwiększenie	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
				po zmianach	218 000,00	0,00	0,00	0,00	218 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6010			Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	przed zmianą	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00
				zmniejszenie	-150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150 000,00	0,00	0,00	-150 000,00	0,00
				zwiększenie	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
				po zmianach	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
6030			Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego oraz wnieście wkłady do funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	przed zmianą	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
				zmniejszenie	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
				zwiększenie	905 000,00	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
				po zmianach	905 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	905 000,00	0,00	0,00	0,00	905 000,00
6050			Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	przed zmianą	3 267 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 267 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				zmniejszenie	-665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				zwiększenie	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
				po zmianach	2 602 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 602 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75023			Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	przed zmianą	3 398 028,00	3 218 029,00	2 486 266,00	729 763,00	0,00	179 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 602 666,00	2 602 666,00	0,00	0,00
				zmniejszenie	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
				zwiększenie	16 000,00	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
				po zmianach	3 414 028,00	3 218 029,00	2 486 266,00	729 763,00	0,00	179 999,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00
6060			Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	przed zmianą	2 608 100,00	2 598 100,00	1 954 100,00	644 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				zmniejszenie	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
				zwiększenie	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	2 624 100,00	2 598 100,00	1 954 100,00	644 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00
926			Kultura fizyczna	przed zmianą	1 710 512,00	50 012,00	15 100,00	34 912,00	77 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00
				zmniejszenie	-1 543 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 583 000,00	40 000,00	0,00	-1 543 000,00	0,00
				zwiększenie	3 903 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 543 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	4 070 512,00	50 012,00	15 100,00	34 912,00	77 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 903 000,00	2 360 000,00	0,00	0,00	1 543 000,00
92801			Obiekty sportowe	przed zmianą	1 602 000,00	19 000,00	3 500,00	15 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 583 000,00	40 000,00	0,00	1 543 000,00	0,00
				zmniejszenie	-1 543 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 543 000,00	0,00	0,00	-1 543 000,00	0,00
				zwiększenie	3 903 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 903 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	3 962 000,00	19 000,00	3 500,00	15 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 903 000,00	2 360 000,00	0,00	0,00	1 543 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Tadeusz Dorosz

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:													
					Wydanki bieżące	z tego:										z tego:		
						wydatki jednostek budżetowych	z tego:			dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydanki majątkowe	z tego:		
							wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	dotacje na zadania bieżące							na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
		6010	Wydanki na zakup i objęcie akcji i udziałów	przed zmianą 1 543 000,00 zmniejszenie -1 543 000,00 zwiększenie 0,00 po zmianach 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 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	-1 543 000,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1 543 000,00 -1 543 000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
		6030	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych i innych instytucji finansowych	przed zmianą 0,00 zmniejszenie 0,00 zwiększenie 1 543 000,00 po zmianach 1 543 000,00	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	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	1 543 000,00 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	1 543 000,00 0,00 0,00 0,00
		6050	Wydanki inwestycyjne jednostek budżetowych	przed zmianą 40 000,00 zmniejszenie 0,00 zwiększenie 2 360 000,00 po zmianach 2 400 000,00	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	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	0,00 0,00 2 360 000,00 2 400 000,00	0,00 0,00 2 400 000,00 2 400 000,00	0,00 0,00 7 120 000,00 3 132 334,00	0,00 0,00 1 693 000,00 -1 693 000,00	0,00 0,00 0,00 0,00
		Wydanki razem:		przed zmianą 33 025 966,20 zmniejszenie -2 448 000,00 zwiększenie 4 824 000,00 po zmianach 35 401 966,20	24 212 966,20 -90 000,00 0,00 24 122 966,20	14 558 186,01 0,00 0,00 14 558 186,01	9 258 155,98 0,00 0,00 9 258 155,98	5 300 030,03 0,00 0,00 5 300 030,03	999 500,00 -90 000,00 0,00 909 500,00	8 192 966,87 0,00 0,00 8 192 966,87	362 313,32 0,00 0,00 362 313,32	0,00 0,00 0,00 0,00	100 000,00 0,00 0,00 100 000,00	11 279 000,00 4 824 000,00 2 376 000,00 8 831 000,00	3 132 334,00 0,00 0,00 3 132 334,00	0,00 0,00 0,00 0,00	2 448 000,00 0,00 0,00 2 448 000,00	

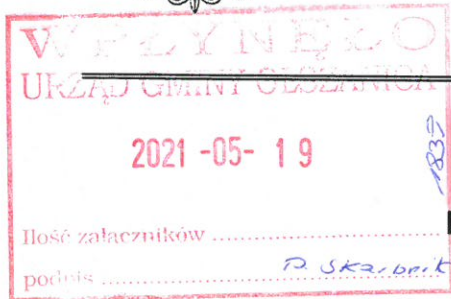
PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Tadeusz Dąbrosz



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA w RZESZOWIE

35 - 064 Rzeszów, ul. Mickiewicza 10

tel.: 017/ 85 900 50, www.rzeszow.rio.gov.pl



Uchwała Nr 7/46/2021 z dnia 18 maja 2021 r. Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie

w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Olszanica sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2020 rok.

Działając na podstawie art. 13 ust. 5 w związku z art. 19 ust.2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r. poz.2137), art. 267 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869) oraz zarządzenia Nr 15/2020 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie z dnia 6 lipca 2020 r. w sprawie wyznaczenia Składów Orzekających i określenia terytorialnego zasięgu ich działania,

Skład Orzekający Nr 7 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w osobach:

1. Mariusz Hadel - przewodniczący
2. Piotr Świątek - członek
3. Sabina Szafankiewicz - członek

po rozpatrzeniu przedłożonego przez Wójta Gminy Olszanica sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Olszanica za 2020 rok

p o s t a n a w i a

zaopiniować **pozytywnie** sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Olszanica za 2020 rok **z uwagami** opisanymi w uzasadnieniu niniejszej opinii.

UZASADNIENIE

Zgodnie z dyspozycją zawartą w art. 267 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869) Wójt Gminy Olszanica przedłożył w dniu 7 kwietnia 2021 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Olszanica za 2020 rok, informację o stanie mienia komunalnego, objaśnienia oraz zestawienie wykonania planu finansowego gminnej biblioteki publicznej.

Skład orzekający wydał opinię w przedmiotowej sprawie po zapoznaniu się z powyższym sprawozdaniem a także ze sprawozdaniami budżetowymi sporządzonymi na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2020, poz. 1564).

Dokonując analizy sprawozdania z wykonania budżetu za 2020 rok Skład Orzekający

uwzględnił wymogi formalno-prawne wynikające z postanowień art. 267 ust.1 pkt 1 oraz art. 269 ustawy o finansach publicznych oraz zgodność danych ujętych w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2020 r. ze sprawozdaniami budżetowymi oraz z uchwałą budżetową według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r.

Badając przedmiotowe sprawozdanie Skład Orzekający stwierdził, co następuje:

Sprawozdanie to sporządzone zostało w formie tabelarycznej zawierającej zestawienie:

- dochodów według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej z podziałem na dochody bieżące i majątkowe,
- wydatków według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej oraz rodzajów wydatków z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe,
- dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami za 2020 rok,
- przychodów i rozchodów,
- funduszu sołeckiego

Ponadto przedłożone sprawozdanie zawiera w swej treści szczegółową część opisową zawierającą: omówienie zmian wprowadzonych w okresie sprawozdawczym uchwałami Rady Gminy oraz zarządzeniami Wójta Gminy, charakterystykę zrealizowanych dochodów i wydatków budżetu, omówienie gospodarki „pozabudżetowej”, zadań własnych, zleconych, udzielonych dotacji, informacji o stanie należności i zadłużeniu gminy oraz zamówień publicznych za rok 2020 .

Sprawozdanie za rok 2020 zawiera również zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i, 3 dokonane w trakcie roku budżetowego oraz stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich. W tym miejscu skład orzekający **zwraca uwagę**, iż w informacji dotyczącej realizacji wieloletnich programów (str. 95) w przedsięwzięciu wieloletnim pn: "Budowa mechaniczno – biologicznej oczyszczalni ścieków i sieci kanalizacji wraz z infrastrukturą" wykazano w roku 2020 limit wydatków w kwocie 9.960.000,00 zamiast **7.062.000,00 zł.** Przedmiotowa kwota wynika z uchwały Nr XXV/206/2020 Rady Gminy Olszanica z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Olszanica – poz. 1.1.2.1 załącznika Nr 2 do uchwały dotyczącego przedsięwzięć wieloletnich.

Tak sporządzone sprawozdanie w ocenie Składu Orzekającego czyni zadość wymogom wynikającym z art. 267 ust. 1 pkt 1 oraz art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019, poz. 869) za wyjątkiem:

Uwaga: Zgodnie z przepisem art. 269 ust.1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego winno uwzględniać w szczególności zestawienie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej.

Zestawienie wydatków budżetu Gminy Olszanica za 2020 roku sporządzono według działów, rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących oraz majątkowych budżetu gminy bez wyodrębnienia grup wydatków w ramach bieżących jak i wydatków majątkowych zgodnie z dyspozycją przepisu art.236 ustawy o finansach publicznych.

W planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego zgodnie z powołanym powyżej przepisem ustawy o finansach publicznych wyszczególnia się, w

układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, planowane kwoty wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Przez wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego rozumie się wydatki budżetowe niebędące wydatkami majątkowymi. W planie wydatków bieżących wyodrębnia się natomiast w układzie działów i rozdziałów planowane kwoty wydatków bieżących, w szczególności na:

- 1) wydatki jednostek budżetowych, w tym na:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;
- 2) dotacje na zadania bieżące;
- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych;
- 4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego;
- 5) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym;
- 6) obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego.

W planie zaś wydatków majątkowych wyodrębnia się w układzie działów i rozdziałów planowane kwoty wydatków majątkowych, do których zalicza się wydatki na:

- 1) inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) zakup i objęcie akcji i udziałów;
- 3) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.

Zestawienia tabelaryczne wydatków budżetu w przedłożonym sprawozdaniu jednostki samorządu terytorialnego za rok 2020 nie wypełnia dyspozycji powołanego powyżej przepisu ustawy o finansach publicznych.

Przedłożone sprawozdanie jest zgodne z danymi wynikającymi ze sprawozdań z wykonania planu dochodów i wydatków jednostki samorządu terytorialnego Rb-27S i Rb-28S (plan i wykonanie) oraz z uchwałami rady gminy i zarządzeniami wójta, które wpłynęły do RIO i zostały zbadane przez Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie.

Ze sprawozdań wynika, że:

1. Budżet Gminy Olszanica za 2020 r. po stronie dochodów wynosił 36.183.884,91 zł,
 - 1.1. Dochody budżetowe ogółem wykonano w kwocie 35.343.204,02 zł, co stanowi łącznie 97,67% planu.
2. Plan wydatków budżetu Gminy Olszanica w 2020 r. wynosił 40.750.083,23 zł.
 - 2.1. Wydatki budżetowe ogółem wykonano w kwocie 33.170.739,30 zł, w tym wydatki bieżące w wysokości 22.340.640,19 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 10.830.099,11 zł, co stanowi łącznie 81,40% planu.
 - 2.2. **Uwaga:** W dziale 851-Ochrona zdrowia, w rozdziale 85153-Zwalczanie narkomanii zaplanowano wydatki w kwocie 5.000,00 zł a wykonano w kwocie **996,09 zł, co stanowi 19,92% planu.** W tym miejscu Skład Orzekający **zwraca uwagę**, iż zgodnie z art. 18² ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2018 r., poz. 2137) dochody z opłat za zezwolenia wydawane na podstawie art. 18 lub art. 18¹ oraz dochody z opłat określonych w art. 11¹ wykorzystywane

będą na realizację gminnych programów profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz Gminnych Programów, o których mowa w art.10 ust.2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii (Dz. U. Nr 2018, poz. 1030) a także zadań realizowanych przez placówkę wsparcia dziennego, o której mowa w przepisach o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, w ramach gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz Gminnych Programów, o których mowa art. 10 ust.2 ustawy.

2.3.Uwaga: W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska zaplanowano wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostkę samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw w wysokości 1.000.000,00 zł a wykonano w kwocie 858,055,12 zł. Natomiast w dziale 900, rozdział 90002-Gospodarka odpadami wydatki zaplanowano w wysokości 1.000.000,00 zł a wykonano w wysokości 940.885,42 zł, co stanowi 94,09% planu. Wykonane zatem dochody stanowią kwotę 858.055,12 zł a wykonane wydatki 940.885,42 zł, co skutkuje wydatkowaniem środków ponad kwotę uzyskanych wpływów z tytułu ww opłat w wysokości 82.830,30 zł. Ustawa o utrzymaniu czystości i porządku w gminach z dnia 13 września 1996 r.(Dz. U. z 2019, poz.2010), określa w art.3 zadania gminy związane z systemem gospodarowania odpadami komunalnymi, a w art.6r - zasady przeznaczenia środków z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Zgodnie z powołanymi powyżej przepisami, system gospodarowania odpadami komunalnymi zorganizowanymi przez gminę powinien się samofinansować. Z powyższego wynika zatem obowiązek ustalenia wysokości ponoszonych przez mieszkańców gminy opłat na poziomie zabezpieczającym pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Skład orzekający **zwraca również uwagę**, że stosownie do brzmienia art. 6r ust.2e ustawy, w sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu gminy ujmuje się informacje o wysokości zrealizowanych w danym roku dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatków poniesionych na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi z wyszczególnieniem kosztów, o których mowa w ust. 2-2c, wraz z objaśnieniami.

2.4. Skład orzekający wskazuje, że w zestawieniu tabelarycznym wydatków budżetu:

- W dziale 010-Rolnictwo i łowiectwo, rozdziale 01030-Izby rolnicze wpłatę na rzecz izby rolniczej ujęto w grupie wydatków bieżących, „dotacje” zamiast w grupie wydatków związanych z realizacją zadań statutowych (str.50). Dotyczy to również zestawienia realizacji wydatków za 2020 rok (str. 64) oraz podsumowania wydatków bieżących, w tym dotacji gdzie w kwocie łącznej dotacji uwzględniono paragraf 2850-wpłaty na rzecz izby rolniczej (str.49),
- W dziale 801-Oświata i wychowanie, rozdział 80101-Szkoły podstawowe, w wydatkach bieżących, w tym w wynagrodzeniach i składkach od nich naliczanych wykazano po stronie planu kwotę 3.055.126,48 zł zamiast 3.235.126,48 zł (str.54),
- W dziale 852-Pomoc społeczna, rozdziale 85213- Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej wykazano grupę wydatków bieżących, w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w sytuacji gdy ze sprawozdania budżetowego Rb-28s wynika że występuje tylko paragraf 0413 zaliczany do grupy wydatków związanych z realizacją zadań statutowych (str.56) z planem 22.980,00 zł i wykonaniem 22.407,10 zł,
- W dziale 852, rozdziale 85232-Centra integracji wykazano po stronie planu i wykonania wydatki w grupie wydatków bieżących, w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, zamiast wydatków bieżących, w tym na programy finansowane z

udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego (str. 56). Dotyczy to również zestawienia realizacji wydatków za 2020 rok w ww dziale i rozdziale klasyfikacji budżetowej str. 80),

- W dziale 855-Rodzina, rozdziale 85501-Świadczenia wychowawcze, wykazano w grupie: wydatki bieżące- „Dotacje-zwroty” z kwotą plan 5.500,00 zł i wykonanie 5.692,69 zł (paragraf 2910) oraz w rozdziale 85502-Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, plan 11.500,00 zł i wykonanie 6.927,72 zł – paragraf 2910, które należą do grupy wydatków na realizację zadań statutowych (str.59),
- W zestawieniu realizacji wydatków za 2020 r. w dziale 801-Oświata i wychowanie, rozdziale 80195-Pozostała działalność wydatki w wysokości 104.954,94 zł na zakup pomocy dydaktycznych w ramach projektu: „Zdalna Szkoła „ i „ Zdalna Szkoła +” zaliczono do wydatków należących wydatków na realizację zadań statutowych zamiast do grupy wydatków na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego (paragrafy 4247 i 4249 – str. 78),

3.Nie stwierdza się przekroczenia zakresu upoważnienia do dokonywania wydatków w działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej, które stanowiłoby naruszenie dyscypliny finansów publicznych wynikające z postanowień ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2018 r., poz. 1458).

4. Zgodnie z przedłożonym sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2020 rok przychody budżetu zaplanowano w wysokości 4.966.198,32 zł a wykonano w wysokości 5.649.173,80 zł, (wolne środki oraz kredyty długoterminowe) po uwzględnieniu korekty złożonego sprawozdania Rb-NDS z 19.04.2021 r. Natomiast rozchody zaplanowano w kwocie 400.000,00 zł a wykonano w kwocie 532.479,00 zł, co stanowi 133,11 % planu. Rok 2020 zamknął się nadwyżką budżetu w wysokości 2.172.464,72 zł przy planowanym deficycie (po zmianach) w wysokości 4.566.198,32 zł.

Powyższe dane zgodne są ze sprawozdaniem Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do 31.12.2020 r.

5. Gmina Olszanica zgodnie z przedłożonym sprawozdaniem posiada zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym w wysokości 5.600.000,00 zł.

5.1.Gmina Olszanica w 2020 r. nie udzielała poręczeń i gwarancji innym podmiotom.

5.2. Spłata kredytów i pożyczek wraz z odsetkami wyniosła 614.340,68 zł, co stanowi 1,73% wykonanych dochodów.

5.3.Powyższe dane zgodne są ze sprawozdaniem o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń jednostki samorządu terytorialnego (Rb-Z) za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

6. Gmina Olszanica nie posiada wydzielonych rachunków dochodów w jednostkach budżetowych systemu oświaty, o których mowa w art.223 ustawy o finansach publicznych.

7. Spełniony został wymóg wynikający z art.242 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym planowane wydatki bieżące nie są wyższe od planowanych dochodów bieżących.

8. W roku budżetowym 2020 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych została **zachowana**.

9. Przedłożone sprawozdanie z wykonania budżetu gminy zawiera informację o realizacji zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez gminę i jest zgodne ze sprawozdaniem o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami (Rb-50).

10. Przedłożona informacja o stanie mienia komunalnego jednostki samorządu terytorialnego zawiera wymagane dane określone przepisem art. 267 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie postanowił jak w sentencji.

Należy jednak zaznaczyć, że niniejsza opinia dotyczy jedynie oceny formalnoprawnej sprawozdania.

Pouczenie:

Od uchwały Składu Orzekającego służy Wójtowi Gminy odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie, w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszej opinii.

Otrzymują:

1. Wójt Gminy Olszanica 1x
2. aa

PRZEWODNICZĄCY
SKŁADU ORZĘKAJĄCEGO
[podpis]
mgr Mariusz HADEL