

ZARZĄDZENIE Nr 146/2022
WÓJTA GMINY GOŁYMIN-OŚRODEK
z dnia 29 grudnia 2022 roku

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołymin-Ośrodek

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022r., poz. 559 z późn.zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 229 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022r. poz. 1634 z późn.zm.) Wójt Gminy Gołymin-Ośrodek zarządza, co następuje:

§ 1.

1. Dokonać zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołymin-Ośrodek na lata 2022 – 2027 zgodnie z załącznikiem do niniejszego Zarządzenia.
2. Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołymin-Ośrodek na lata 2022 – 2027.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

WÓJT
Budek
Adam Piotr Budek

- ¹⁾ Wzrost może być stosowany także w ujęciu pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a wierszach.
- ²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 859, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrost stosuje się dla lat wykazujących 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 zasadaniami wykonywania budżetu jednostki wynikających 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	z tego:											w tym:		
	Wydania ogółem x	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			w tym:		Wydanki majątkowe x	2.2	2.2.1	2.2.1.1
						w tym:	w tym:	w tym:	w tym:					
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydanki na obsługę długu 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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x			inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
Wykonanie 2015	11 866 638,79	11 299 781,65	5 361 594,14	0,00	114 546,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	566 857,14	566 857,14	32 303,43	
Wykonanie 2016	14 671 033,69	13 950 099,07	5 349 646,76	0,00	85 567,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	710 934,52	710 934,52	0,00	
Wykonanie 2017	16 953 864,43	15 366 867,27	5 506 921,28	0,00	78 026,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 586 997,16	1 586 997,16	25 000,00	
Wykonanie 2018	18 372 739,56	16 013 196,87	6 154 823,52	0,00	81 263,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 359 540,69	2 359 540,69	100 000,00	
Wykonanie 2019	18 894 024,02	17 256 044,35	6 553 037,84	0,00	98 644,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 637 979,67	1 637 979,67	8 000,00	
Wykonanie 2020	19 939 576,16	18 265 032,04	6 744 105,77	0,00	83 707,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 674 544,12	1 674 544,12	0,00	
Plan 3 kw. 2021	22 639 686,00	18 923 036,00	7 357 186,21	0,00	104 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 716 650,00	3 716 650,00	20 000,00	
Wykonanie 2021	21 933 583,26	18 544 994,93	7 076 529,85	0,00	46 197,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 788 588,33	2 788 588,33	30 000,00	
2022	27 874 993,00	23 474 779,72	8 150 706,44	0,00	169 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 213,28	4 400 213,28	49 000,00	
2023	21 669 700,00	16 690 200,00	8 821 316,53	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 979 500,00	4 979 500,00	0,00	
2024	35 325 200,00	16 600 200,00	8 821 000,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 725 000,00	18 725 000,00	0,00	
2025	18 917 739,00	16 800 000,00	8 821 000,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 117 739,00	2 117 739,00	0,00	
2026	18 730 000,00	17 144 000,00	8 821 000,00	0,00	97 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 586 000,00	1 586 000,00	0,00	
2027	18 730 000,00	17 281 000,00	8 821 000,00	0,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 449 000,00	1 449 000,00	0,00	

lp	Wyszczególnienie	Wyrz. budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	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	na pokrycie deficytu budżetu x
			prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczanej na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	41		41.1	42	42.1	4.3		4.3.1			
		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
Wykonanie 2015	1 254 917,58	3 139 000,00	554 259,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554 259,98	0,00				
Wykonanie 2016	1 073 821,96	2 659 000,00	917 128,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	917 128,32	0,00				
Wykonanie 2017	26 481,07	2 179 000,00	1 510 950,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 510 950,28	0,00				
Wykonanie 2018	-705 505,66	3 199 000,00	2 557 431,35	1 500 000,00	706 505,66	0,00	0,00	0,00	1 057 431,35	0,00				
Wykonanie 2019	-135 179,09	0,00	1 771 925,69	400 000,00	135 179,09	0,00	0,00	0,00	1 371 925,69	0,00				
Wykonanie 2020	945 946,28	0,00	1 806 746,50	450 000,00	0,00	0,00	72 836,41	0,00	1 083 910,19	0,00				
Plan 3 kw. 2021	-1 854 000,00	0,00	2 354 000,00	450 000,00	450 000,00	0,00	562 667,55	0,00	1 341 332,45	841 332,45				
Wykonanie 2021	4 274 215,91	0,00	1 972 692,88	0,00	0,00	0,00	562 667,55	0,00	1 410 025,33	0,00				
2022	-1 531 000,00	0,00	2 131 000,00	450 000,00	0,00	0,00	1 502 504,17	1 502 504,17	1 78 495,83	28 495,83				
2023	-1 409 800,00	0,00	1 948 500,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	1 198 500,00	659 500,00				
2024	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

5) Inne przeszerzenie 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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:		5.1.1			5.1.2	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)					na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z art. 243 ust. 3 ustawy x
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	954 259,98	954 259,98	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	539 000,00	539 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	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:					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 ⁹⁾ a wydatkami bieżącymi X	
	Z tego:									
lp	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przyrządających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z tytułu spłaty zobowiązań X	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu X	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2015	X	X	X	X	0,00	0,00	3 188 000,00	0,00	983 608,00	1 537 867,98
Wykonanie 2016	X	X	X	X	0,00	0,00	2 659 000,00	0,00	1 577 109,84	2 494 238,16
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	0,00	2 179 000,00	0,00	1 399 790,35	2 910 740,63
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	0,00	3 199 000,00	0,00	1 388 752,03	2 446 183,38
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	0,00	3 119 000,00	0,00	1 354 900,58	2 726 826,27
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	0,00	2 989 000,00	0,00	1 989 682,14	3 146 428,74
Plan 3 kw. 2021	X	X	X	X	0,00	0,00	2 939 000,00	0,00	361 910,00	2 285 910,00
Wykonanie 2021	X	X	X	X	0,00	0,00	2 489 000,00	0,00	2 338 554,86	4 311 247,74
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 339 000,00	0,00	2 068 766,68	3 749 766,68
2023	X	X	X	X	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	110,75	1 948 610,75
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	2 098 888,25	2 098 888,25
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	900 000,00	0,00	2 517 739,00	2 517 739,00
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	450 000,00	0,00	2 036 000,00	2 036 000,00
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 899 000,00	1 899 000,00

⁹⁾ 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 dotyczących 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 związków 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 związków 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2015	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	3,81%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	18,19%	x	x	x	x
2022	4,79%	13,95%	13,48%	15,54%	TAK	TAK
2023	5,47%	1,69%	13,61%	15,67%	TAK	TAK
2024	4,74%	15,88%	11,37%	13,43%	TAK	TAK
2025	3,68%	x	11,45%	13,50%	TAK	TAK
2026	3,79%	x	12,03%	14,09%	TAK	TAK
2027	3,68%	x	12,27%	14,33%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych 10)		
	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym: środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy x	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań x
Lp	11.1	11.1.1	11.2
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00

10) Przycięcie sekcji 11 wykazują wyłącznie jednostki emitujące obligacje przychodowe.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

WOJ.T
Budyń
Adam Piotr Budek

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołymin - Ośrodek

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022r. poz. 1634 z późn.zm.) nałożyła na jednostki samorządu terytorialnego uchwalenie Wieloletniej Prognozy Finansowej (dalej WPF), która jest dokumentem planistycznym obok budżetu. Art. 227 ustawy o finansach publicznych nakłada obowiązek sporządzenia prognozy kwoty długu, stanowiącej element WPF na okres, na który zaciągnięto zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, emisji papierów wartościowych, czy też umów wieloletnich. Gmina Gołymin-Ośrodek posiadała zaciągnięte zobowiązania z tytułu wieloletnich kredytów i emisji obligacji do roku 2026. W wyniku realizacji budżetu w 2021 roku zrezygnowano z planowanej emisji obligacji i przesunięto ją na rok 2022. Obligacje emitowane w 2022 roku przeznaczone zostały na spłatę kredytów w kwocie 300.000,00 zł i wykup obligacji w kwocie 150.000,00 zł. Na pozostałą część rozchodów tj. na 150.000,00 zł planowano przeznaczyć nadwyżkę w kwocie 150.000,00 zł. Zgodnie z powyższym Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Gołymin - Ośrodek objęto okres od 2022 do 2027 roku.

Zgodnie z brzmieniem art. 226 ustawy o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej :

1. dochody bieżące oraz wydatki bieżące, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
2. dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe;
3. wynik budżetu;
4. przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
5. przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
6. kwotę długu oraz sposób sfinansowania jego spłaty;
7. kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

Wymienione elementy zostały przedstawione w części tabelarycznej załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały.

Dla realistyczności kwot zamieszczonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gołymin-Ośrodek podaje się objaśnienia do wartości przyjętych w WPF w poszczególnych kategoriach dochodów i wydatków.

1. Dochody

Pierwszym etapem tworzenia WPF jest oszacowanie dochodów ogółem na okres tworzenia prognozy. Przyjęte wartości dochodów z podziałem na dochody bieżące i majątkowe szacowane są w oparciu o analizę danych historycznych.

Ostrożne planowanie dochodów budżetowych na rok 2022 i lata następne wynikają z dużej zależności od części dochodów zwłaszcza podatkowych, subwencji i dotacji oraz od sytuacji gospodarczej kraju. Dodatkowym negatywnie wpływającym czynnikiem na budżet gminy jest ograniczona możliwość kształtowania w zakresie polityki dochodowej. Gmina ma wpływ jedynie na wysokość podatków i opłat lokalnych. Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich oraz niewielki wzrost od roku 2022 do roku 2025, a od roku 2026 w kwotach stałych z uwagi na ryzyko błędu. Te źródła są bowiem najbardziej stabilne w strukturze dochodów gminy.

W roku 2022 plan subwencji ogólnej i dochodów z tytułu udziałów z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto zgodnie z pismem Ministra Finansów Nr ST3.4750.1.2022 z dnia 16 lutego 2022 roku. Kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i dotacje na dofinansowanie zadań własnych przyjęto w wysokościach zgodnych z pismem Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Nr FIN-I.3112.24.13.2022 z dnia 18 lutego 2022 roku oraz pismem z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Ciechanowie Nr DCI-3112-2/22 z dnia 16 lutego 2022 roku.

W ciągu roku dochody i wydatki z dotacji celowych ulegają zmianom zgodnie z decyzjami Wojewody Mazowieckiego. Zmianie może ulec również wielkość subwencji ogólnej po ustaleniu przez Ministra Finansów jej ostatecznej wielkości. Zachowanie prawidłowego, zgodnego z ustawą o finansach publicznych indywidualnego wskaźnika zadłużenia oraz dopuszczalnej kwoty spłaty zobowiązań gminy z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów powoduje ograniczenie wydatków bieżących w celu wypracowania nadwyżki operacyjnej. Przy niskich dochodach jest to bardzo trudne, ale konieczne.

Na rok 2022 zaplanowano dochody w wysokości 26.343.993,00 zł.

z tego : dochody bieżące - 25.543.546,40 zł

dochody majątkowe - 800.446,60 zł

2. Wydatki

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa. Należy wziąć pod uwagę, że wysokość wielu z nich nie jest zależna od decyzji władz gminy. Na Gminę nakładane są coraz to nowe zadania, które generują dodatkowe koszty, dotyczy to zadań w oświacie, pomocy społecznej jak również zadań rządowych zleconych, które nie są dofinansowane według wzrostu wydatków. W ciągu roku i w latach kolejnych kwoty wydatków bieżących i majątkowych mogą ulec zmianom. Prognozę wydatków opierano na założeniach określonych w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych polegających na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe od dochodów bieżących.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano zgodnie z zawartymi umowami i harmonogramem spłat rat kredytów i wykupem obligacji.

Wydatki majątkowe na realizację inwestycji wynikających z wykazu przedsięwzięć do WPF na poszczególne lata zaplanowano w następujących kwotach:

Lata	Wydatki majątkowe	Przedsięwzięcia
2022	4.500.213,28	2.659.687,71
2023	4.979.500,00	4.979.500,00
2024	18.725.000,00	18.725.000,00
2025	2.117.739,00	633.910,00
2026	1.586.000,00	785.000,00
2027	1.449.000,00	0,00

Na 2022 rok zaplanowano wydatki ogółem 27.874.993,00 zł

z tego : wydatki bieżące - 23.474.779,72 zł

wydatki majątkowe - 4.400.213,28 zł

3. Wynik budżetu

W roku 2022 występuje deficyt, a w latach następnych występuje nadwyżka budżetowa z przeznaczeniem na spłaty rat pożyczek i wykup emitowanych obligacji. W poszczególnych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową wynik budżetu przedstawia się następująco:

- 2022 rok – -1.531.000,00 zł,
- 2023 rok – 539.000,00 zł,
- 2024 rok – 500.000,00 zł,
- 2025 rok – 400.000,00 zł,
- 2026 rok – 450.000,00 zł,
- 2027 rok – 450.000,00 zł.

4. Przychody budżetu

Na początku roku 2022 zaplanowano przychody tj. emisję obligacji w kwocie 450.000,00 zł w celu spłaty kredytów w kwocie 300.000,00 zł i wykupu obligacji w kwocie 150.000,00 zł. Na pozostałą część rozchodów planowano przeznaczyć nadwyżkę w kwocie 150.000,00 zł. W niniejszej uchwale planowane przychody wynoszą 2.131.000,00 zł, w tym wolne środki 178.495,83 zł, przychody z rozliczenia dochodów i wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 1.502.504,17 zł i przychody z emisji obligacji 450.000,00 zł.

5. Rozchody budżetu

W latach 2022 – 2027 występują rozchody tj. spłaty rat zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów oraz wykup emitowanych obligacji. Rozchody objęte Wieloletnią Prognozą Finansową kształtują się następująco.

- 2022 rok – 600.000,00 zł,
- 2023 rok – 539.000,00 zł,
- 2024 rok – 500.000,00 zł,
- 2025 rok – 400.000,00 zł,
- 2026 rok – 450.000,00 zł,
- 2027 rok – 450.000,00 zł,

6. Prognoza długu

Planowany stan zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i emitowanych obligacji na dzień 31.12.2022r. wynosi 2.339.000,00 zł. Zgodnie z harmonogramem spłat w poszczególnych latach stan zadłużenia przedstawia się następująco:

- 2022 rok – 2.339.000,00 zł,
- 2023 rok – 1.800.000,00 zł,
- 2024 rok – 1.300.000,00 zł,
- 2025 rok – 900.000,00 zł,
- 2026 rok – 450.000,00 zł,
- 2027 rok – 0,00 zł.

Wskaźniki spłat zobowiązań wynikających z obliczeń art. 243 ustawy o finansach publicznych zostały zachowane w okresie spłaty długu tj. w latach 2022-2027.

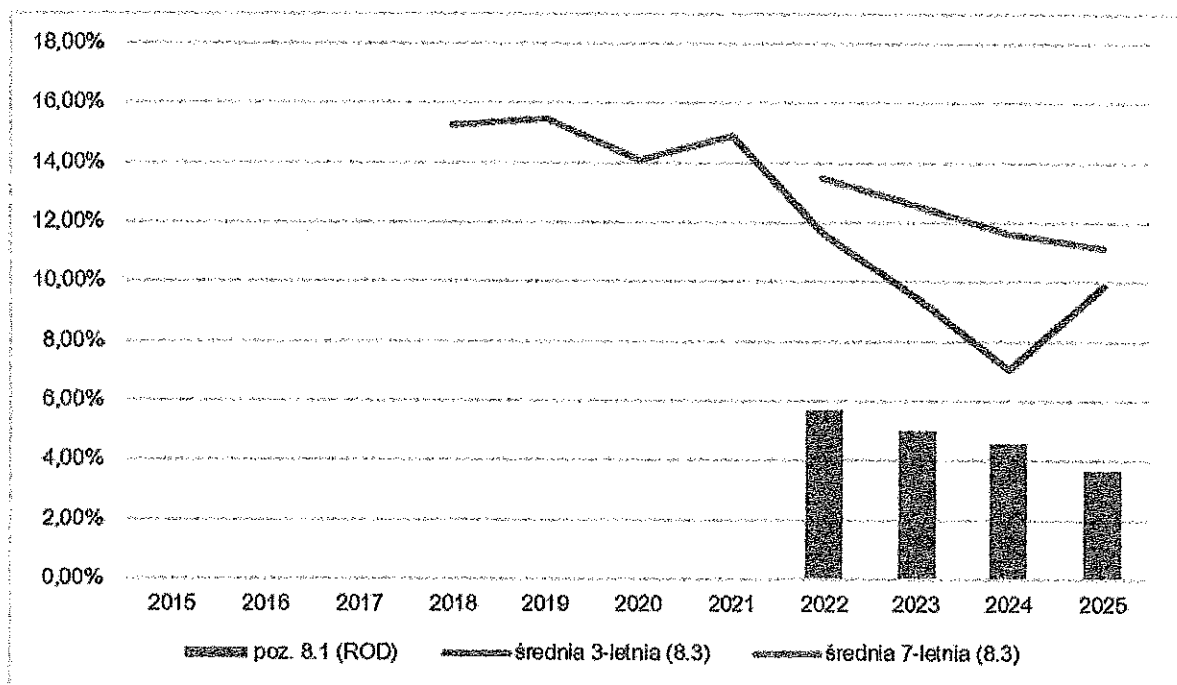
Zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2021 poz. 1927) ustalana na lata 2022–2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki.

Zestawienie maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średniej 7-letniej dla Gminy Gołymin-Ośrodek (z uwzględnieniem art. 7 ustawy z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw Dz.U. 2021 poz. 1927) wg danych na 15 listopada 2021r.:

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	5,71%	13,48%	13,48%	7,77%	7,77%
2023	5,00%	12,58%	12,59%	7,58%	7,59%
2024	4,55%	11,62%	11,62%	7,07%	7,07%
2025	3,65%	11,16%	11,16%	7,51%	7,51%

Zestawienie maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średniej 3-letniej dla Gminy Gołymin-Ośrodek (z uwzględnieniem art. 7 ustawy z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw Dz.U. 2021 poz. 1927) wg danych na 15 listopada 2021r.:

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	5,71%	11,64%	11,65%	5,93%	5,94%
2023	5,00%	9,48%	9,49%	4,48%	4,49%
2024	4,55%	7,05%	7,06%	2,50%	2,51%
2025	3,65%	9,84%	9,84%	6,19%	6,19%



Biorąc powyższe po uwagę dokonuje się wyboru średniej arytmetycznej z **ostatnich siedmiu lat** do ustalenia na lata 2022 – 2025 dla Gminy Gołymin-Ośrodek relacji, o której mowa w art. 234 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021r. poz. 305 z późn.zm.) zgodnie z Zarządzeniem Nr 63/2021 Wójta Gminy Gołymin-Ośrodek z dnia 15 listopada 2021r. w sprawie wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia na lata 2022- 2025 relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołymin - Ośrodek przedstawiono przedsięwzięcia i kwoty wynikające z zawartych umów i planowanych do realizacji zadań.

Przedsięwzięcia bieżące:

- Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Gołymin Ośrodek pochodzących z nieruchomości zamieszkałych - lata realizacji 2018-2022, łączne nakłady finansowe wynoszą 2.551.429,00 zł, limit w roku 2022 – 410.000,00 zł,
- Świadczenie usług w zakresie dowożenia uczniów do szkół z terenu Gminy – lata realizacji 2021-2022, łączne nakłady finansowe wynoszą 282.100,00 zł, limit w roku 2022 – 126.600,00 zł,

- Bankowa obsługa budżetu Gminy Gołymin-Ośrodek oraz jej jednostek podległych, - lata realizacji 2019-2022 łączne nakłady finansowe wynoszą 23.000,00 zł, limit w roku 2022 – 3.900,00 zł,
- Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego lata realizacji 2021-2023 - łączne nakłady finansowe wynoszą 70.000,00 zł, limit w roku 2022- 40.000,00 zł, limit w roku 2023- 30.000,00 zł,
- Obsługa prawna jednostki lata realizacji 2020-2022, łączne nakłady finansowe wynoszą 115.200,00 zł, realizacja przedsięwzięcia zakończona,
- Dostęp do systemu informacji prawnej LEX lata realizacji 2020-2022 - łączne nakłady finansowe wynoszą 20.280,00 zł, limit w roku 2022 - 6.760,00 zł,
- Współpraca z Województwem Mazowieckim w zakresie rozwoju oraz zapewnienia usług utrzymania technicznego Systemu e-Urząd lata realizacji 2021-2022 - łączne nakłady finansowe wynoszą 1.082,00 zł, limit w roku 2022 – 655,00 zł,
- Dostawa oleju opałowego do Urzędu Gminy oraz szkół na terenie Gminy Gołymin-Ośrodek - lata realizacji 2021-2022, łączne nakłady finansowe wynoszą 346.600,00 zł, limit w roku 2022- 196.600,00 zł,
- Ubezpieczenie mienia gminnego - lata realizacji 2022-2024, łączne nakłady finansowe wynoszą 135.000,00 zł, limit w roku 2022 – 45.000,00 zł, limit w latach 2023-2024 -90.000,00 zł,
- Zimowe utrzymanie dróg gminnych – lata realizacji 2021-2022, łączne nakłady finansowe wynoszą 70.000,00 zł, limit w roku 2022 – 35.000,00 zł,
- Odbiór odpadów płynnych - lata realizacji 2021-2022, łączne nakłady finansowe wynoszą 34.000,00 zł, limit w roku 2022 – 34.000,00 zł,
- Obsługa prawna jednostki lata realizacji 2021-2022, łączne nakłady finansowe wynoszą 62.000,00 zł, limit w roku 2022- 62.000,00 zł,
- Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Gołymin Ośrodek pochodzących z nieruchomości zamieszkałych - lata realizacji 2022-2023, łączne nakłady finansowe wynoszą 844.000,00 zł, limit w roku 2022 – 423.400,00 zł, limit w roku 2023 – 420.600,00 zł,

- Bankowa obsługa budżetu Gminy Gołymín-Ośródek oraz jej jednostek podległych, - lata realizacji 2022-2025 łączne nakłady finansowe wynoszą 36.000,00 zł, limit w roku 2022 – 6.000,00 zł, limit w latach 2023-2025 – 30.000,00 zł,
- Dostawa oleju opałowego do Urzędu Gminy oraz szkół na terenie Gminy Gołymín-Ośródek - lata realizacji 2022-2023, łączne nakłady finansowe wynoszą 900.000,00 zł, limit w roku 2022- 300.000,00 zł, limit w roku 2023 – 600.000,00 zł,
- Świadczenie usług w zakresie dowożenia uczniów do szkół z terenu Gminy – lata realizacji 2022-2023, łączne nakłady finansowe wynoszą 267.100,00 zł, limit w roku 2022 – 107.100,00 zł, limit w roku 2023 – 160.000,00 zł,
- ENGLISH TEACHING - lata realizacji 2022-2023, łączne nakłady finansowe wynoszą 11.500,00 zł, limit w roku 2022 – 4.400,00 zł, limit w roku 2023 – 7.100,00 zł,
- Odśnieżanie dróg gminnych na terenie Gminy Gołymín-Ośródek w sezonie zimowym 2022/2023 - lata realizacji 2022-2023, łączne nakłady finansowe wynoszą 87.000,00 zł, limit w roku 2022- 47.000,00 zł, limit w roku 2023 – 40.000,00 zł,
- Dostawa artykułów żywnościowych do stołówki szkolnej w Zespole Placówek Oświatowych w Gołymínie-Ośrodku - lata realizacji 2022-2023, łączne nakłady finansowe wynoszą 180.000,00 zł, limit w roku 2022- 0,00 zł, limit w roku 2023 – 180.000,00 zł,
- Odbiór odpadów płynnych - lata realizacji 2022-2023, łączne nakłady finansowe wynoszą 38.500,00 zł, limit w roku 2022 – 0,00 zł, limit w roku 2023 – 38.500,00 zł,
- Obsługa prawna jednostki lata realizacji 2022-2023, łączne nakłady finansowe wynoszą 136.400,00 zł, limit w roku 2022- 0,00 zł, limit w roku 2023- 68.200,00 zł,
- Cyfrowa Gmina w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej V Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU, działania 5.1 Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia - okres realizacji 2022-2023, łączne nakłady finansowe 83.970,00 zł, limit w roku 2022 – 43.770,00 zł, limit w roku 2023 – 40.200,00 zł.

- Nadzór przyrodniczy 2022-2023, łączne nakłady finansowe wynoszą 5.000,00 zł, limit w roku 2022- 0,00 zł, limit w roku 2023- 5.000,00 zł,

Przedsięwzięcia majątkowe:

- Głęboka modernizacja energetyczna budynku Urzędu Gminy w Gołyminie-Ośrodku, projekt realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa IV Przejście na gospodarkę niskoemisyjną, Działanie 4.2 Efektywność energetyczna, okres realizacji 2020 - 2022 - łączne nakłady 1.106.958,71 zł, limit w 2022 – 1.082.358,71 zł,
- Przebudowa ul. Nowej w miejscowości Gołymin-Ośrodek – okres realizacji 2020 - 2025 - łączne nakłady 638.500,00 zł, limit w 2025 – 633.910,00 zł,
- Przebudowa ul. Targowej w miejscowości Gołymin-Ośrodek – okres realizacji 2020 - 2027 - łączne nakłady 975.000,00 zł, limit w 2027 – 960.800,00 zł,
- Przebudowa drogi gminnej nr 120435W w miejscowości Nasierowo Dolne wraz z oświetleniem ulicznym (inwestycja realizowana ze środków RFIL – 582.672,93 zł i środków własnych 397.327,07 zł), okres realizacji 2021 - 2023 - łączne nakłady 980.000,00 zł, limit w 2022 – 880.000,00 zł, limit w 2023 – 100.000,00 zł,
- Budowa ul. Rynek w miejscowości Gołymin-Ośrodek – okres realizacji 2020 - 2022- łączne nakłady 2.298.300,00 zł, limit w roku 2022 – 40.000,00 zł,
- Rozbudowa stacji uzdatniania wody otrzymuje nową nazwę tj. Modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Kałęczyn Nowy i Pajewo Wielkie (na ww. inwestycję Gmina otrzymała dofinansowanie o wartości 6.650.000,00 zł z programu Polski Ład) – okres realizacji 2021-2024, łączne nakłady finansowe 7.656.000,00 zł, limit w roku 2022 – 56.000,00 zł, limit w roku 2023 – 375.000,00 zł, limit w roku 2024 – 7.225.000,00 zł,
- Przebudowa drogi gminnej Nr 120428W Nasierowo-Dziurawieniec otrzymuje nową nazwę tj. Przebudowa drogi gminnej nr 120428W relacji Gogole Wielkie - Morawka - Nasierowo-Dziurawieniec odc. I, II, III, IV”. W celu uzyskania dofinansowania

z FOGR-u dokonano podziału drogi na odcinki w wyniku czego nastąpiła zmiana nazwy zadania. - okres realizacji 2021-2026, łączne nakłady finansowe 798.500,00 zł, limit w roku 2026 – 785.000,00 zł,

- Budowa oczyszczalni ścieków w Gminie Gołymín-Ośródek (na ww. inwestycję Gmina otrzymała dofinansowanie o wartości 11.400.000,00 zł z programu Polski Ład) – okres realizacji 2022-2024, łączne nakłady finansowe 13.050.000,00 zł, limit w roku 2022 – 50.000,00 zł, limit w roku 2023 – 1.500.000,00 zł, limit w roku 2024 – 11.500.000,00 zł,

- Budowa sieci kanalizacyjnej w Gminie Gołymín-Ośródek – okres realizacji 2022-2023, łączne nakłady finansowe 633.829,00 zł, limit w roku 2022 – 483.829,00 zł, limit w roku 2023 – 150.000,00 zł,

- Przebudowa dróg gminnych w obrębie Nasierowo Dolne (na ww. inwestycję Gmina otrzymała dofinansowanie o wartości 2.646.000,00 zł z programu Polski Ład) – okres realizacji 2022-2023, łączne nakłady finansowe 2.777.000,00 zł, limit w roku 2022 – 0,00 zł, limit w roku 2023 – 2.777.000,00 zł,

- Budowa odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Gołymín-Ośródek ul. Jesionowa – okres realizacji 2022-2023, łączne nakłady finansowe 10.000,00 zł, limit w roku 2022 – 0,00 zł, limit w roku 2023 – 10.000,00 zł,

- Cyfrowa Gmina w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej V Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU, działania 5.1 Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia - okres realizacji 2022-2023, łączne nakłady finansowe 135.000,00 zł, limit w roku 2022 – 67.500,00 zł, limit w roku 2023 – 67.500,00 zł.

WÓJT
Budek
Adam Piotr Budek