

**Zarządzenie Nr 120/2021**  
**Wójta Gminy Reńska Wieś**  
**z dnia 15 listopada 2021 r.**

**w sprawie przyjęcia projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022 -2026**

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.), zarządza, co następuje:

**§ 1**

Przyjmuje się projekt wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2026 wraz z objaśnieniami, stanowiącej załącznik nr 1 do zarządzenia.

**§ 2**

Projekt wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022 -2026, przedstawia się Radzie Gminy w Reńskiej Wsi oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Opolu.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT GMINY REŃSKA WIEŚ**  
Tomasz Hubert Kandziora

Załącznik nr 1

**UCHWAŁA NR  
RADY GMINY REŃSKA WIEŚ  
z dnia**

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 226-230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z póź.zm), uchwała co następuje:

**§ 1**

1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową na lata 2022-2026, stanowiącą załącznik nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

**§ 2**

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 3**

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazywania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

**§ 4**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 5**

Traci moc uchwała Nr XXVII/2010/2020 Rady Gminy Reńska Wieś z dnia 21 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej na 2021 rok z późniejszymi zmianami.

**§ 6**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 120/2021  
z dnia 2021-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:							w tym:	
		1	z tego:						z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1
Op			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku x	
2022	31 935 360,74	30 435 360,74	6 268 028,00	226 108,00	11 689 354,00	5 649 626,63	6 602 244,11	3 771 183,04	1 500 000,00	0,00
2023	32 885 000,00	31 885 000,00	6 800 000,00	230 000,00	12 000 000,00	5 750 000,00	7 105 000,00	4 200 000,00	500 000,00	500 000,00
2024	33 410 000,00	32 710 000,00	7 200 000,00	240 000,00	12 300 000,00	5 850 000,00	7 120 000,00	4 210 000,00	200 000,00	500 000,00
2025	34 325 000,00	33 625 000,00	7 600 000,00	250 000,00	12 700 000,00	5 950 000,00	7 125 000,00	4 222 000,00	200 000,00	500 000,00
2026	35 150 000,00	34 450 000,00	8 000 000,00	260 000,00	13 000 000,00	6 050 000,00	7 140 000,00	4 230 000,00	200 000,00	500 000,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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 wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wyszczególnienie	Wydanki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:	
			w tym:					w tym:					w tym:	
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
		Wydanki bieżące <sup>x</sup>	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu, 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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	Wydanki majątkowe <sup>x</sup>	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydanki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
2022		31 612 376,23	15 725 713,64	37 038,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 960 999,03	6 960 999,03	200 000,00		
2023		31 385 000,00	15 828 000,00	37 038,00	0,00	23 500,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00		
2024		32 210 000,00	15 900 000,00	37 038,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00		
2025		33 825 000,00	15 828 000,00	37 038,00	0,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00		
2026		33 950 000,00	16 028 000,00	37 038,00	0,00	6 300,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00		

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:						w tym:	
			3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1		4.3
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
2022		-6 638 014,52	0,00	6 638 014,52	2 000 000,00	2 000 000,00	4 638 014,52	4 638 014,52	0,00	0,00
2023		500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		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.

Lp	z tego:				5	5.1	z tego:		5.1.1.2	
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x</sup> 7)	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>7)</sup> 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	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>8)</sup>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>	Kwota długu <sup>x</sup>	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>		
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			
Lp												
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	-1 177 015,49	3 460 999,03			
2023	x	x	x	x	0,00	1 500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00			
2024	x	x	x	x	0,00	1 000 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00			
2025	x	x	x	x	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00			

<sup>8)</sup> 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						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie						
2022	0,15%	-5,20%	17,29%	26,61%	TAK	TAK
2023	2,14%	2,00%	9,06%	18,38%	TAK	TAK
2024	2,06%	1,92%	2,15%	11,47%	TAK	TAK
2025	1,99%	1,85%	2,48%	2,48%	TAK	TAK
2026	1,91%	1,78%	5,09%	9,09%	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	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
9.1.1	9.1.1.1	9.2.1	9.2.1.1	9.3.1	9.3.1.1					
Lp										
2022	110 957,63	110 957,63	7 353,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1				
		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
2022		0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		0,00	0,00	0,00	383 382,00	0,00	383 382,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	339 757,17	0,00	339 757,17	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	w tym:		
												w tym:		Wydatki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu zobowiązań <sup>9)</sup>
												zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka <sup>x</sup>	splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	Wydaki	Wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(=)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydaki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu zobowiązań <sup>9)</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 120/2021  
z dnia 2021-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 667 690,00	70 000,00	383 382,00	300 000,00	339 757,17	0,00
1.a	- wydatki bieżące				43 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 624 690,00	70 000,00	383 382,00	300 000,00	339 757,17	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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				5 667 690,00	70 000,00	383 382,00	300 000,00	339 757,17	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				43 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych w okresie 2021-2022 - Utrzymanie infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Reńskiej Wsi	2021	2022	43 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 624 690,00	70 000,00	383 382,00	300 000,00	339 757,17	0,00
1.3.2.1	Budowa ul Kamiennej, Ogrodowej, Dębowej i Tęczowej w Reńskiej Wsi - Poprawa stanu technicznego dróg gminnych	Urząd Gminy w Reńskiej Wsi	2016	2024	1 056 340,00	0,00	383 382,00	300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa ul Pogodnej w Większych - Poprawa stanu technicznego dróg gminnych	Urząd Gminy w Reńskiej Wsi	2017	2025	379 350,00	0,00	0,00	0,00	339 757,17	0,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej - Poborszów, Mechnica, Kamionka - opracowanie dokumentacji - Rozbudowa infrastruktury technicznej, ochrona środowiska	Urząd Gminy w Reńskiej Wsi	2017	2022	344 750,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji w Dębowej - Poprawa infrastruktury technicznej i ochrona środowiska	Urząd Gminy w Reńskiej Wsi	2021	2022	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Klub Malucha w Mechnicy - Poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Gminy w Reńskiej Wsi	2021	2022	954 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Zmiana dokumentacji projektowej - Dworzec w Długomilowicach - Poprawa infrastruktury komunalnej	Urząd Gminy w Reńskiej Wsi	2021	2022	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa oświetlenia ul. Tęczowa w Reńskiej Wsi - poprawa infrastruktury technicznej	Urząd Gminy w Reńskiej Wsi	2021	2022	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	1 136 139,17
1.a	43 000,00
1.b	1 093 139,17
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	1 136 139,17
1.3.1	43 000,00
1.3.1.3	43 000,00
1.3.2	1 093 139,17
1.3.2.1	683 382,00
1.3.2.2	339 757,17
1.3.2.3	70 000,00
1.3.2.4	0,00
1.3.2.5	0,00
1.3.2.6	0,00
1.3.2.7	0,00

## Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Reńska Wieś na lata 2022 do 2026

Wieloletnia prognoza finansowa, zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) ustalona została na okres roku budżetowego 2022 oraz lata 2023 -2026, tj. okres na który planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Przy opracowaniu prognozy brano pod uwagę wykonanie dochodów i wydatków w latach ubiegłych, a także plan i wykonanie dochodów i wydatków za 3 kwartał 2021 roku oraz przewidywane wykonanie planu dochodów i wydatków na dzień 31.12.2021 roku.

### Dochody

W wieloletniej prognozie finansowej wielkości wykazane na 2022 rok są zgodne z założeniami przyjętymi do projektu budżetu Gminy Reńska Wieś oraz zawartymi w nim objaśnieniami.

Przy określeniu kwoty dochodów uwzględniono:

- informację Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji ogólnej wraz z poszczególnymi częściami oraz o wysokości udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2022 rok,
- informację Wojewody Opolskiego dotyczącą wstępnych kwoty dotacji celowych dofinansowanie zadań własnych oraz zleconych z zakresu administracji rządowej na 2022 rok,
- informację Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Opolu o wysokości dotacji celowej na zadania zlecone na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w 2022 roku.

Planując dochody bieżące na lata 2022-2026 przyjęto średnioroczny wzrost łącznej kwoty dochodów bieżących o w stosunku do planowanego wykonania za 2021 roku.

Kwoty subwencji ogólnej ustalone zostały z uwzględnieniem zmian w liczbie uczniów uczęszczających do placówek oświatowych na terenie Gminy Reńska Wieś i wskaźnika inflacji.

Dochody z tytułu podatków i opłat zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w 2021 roku, uwzględniając skutki finansowe przyszłych planowanych do podjęcia uchwał podatkowych.

Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zaplanowane zostały na lata 2023-2026 w wysokości 500 000,00 zł na każdy rok. W przypadku pozyskania dodatkowych środków finansowych na inwestycje dochody te będą wprowadzane w ciągu roku budżetowego.

W zakresie dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży nieruchomości w 2022 roku zaplanowano dochody w wysokości 1 500 000,00 zł. Ww. kwota ustalona została na podstawie wyceny nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w 2022 roku w wysokości określonej w operatach szacunkowych.

W latach 2023-2026 przewiduje się niższy poziom wykonania dochodów majątkowych ze sprzedaży nieruchomości w stosunku do 2022 roku przy uwzględnieniu zasady ostrożnej wyceny oraz trudny do przewidzenia popyt sprzedaży majątku gminy oraz planowaną do sprzedaży liczbę nieruchomości gminnych.

### Wydatki

Wydatki bieżące w wieloletniej prognozie finansowej na rok 2022 rok są zgodne z projektem budżetu. Przyjęta kwota zapewnia realizację statutowych zadań Gminy.

Na 2022 rok w wydatkach na wynagrodzenia i pochodnych od nich naliczanych uwzględniona została podwyżka wynagrodzeń dla pracowników samorządowych o około 5%. W latach 2023-2026 w stosunku do planowanego stanu zatrudnienia uwzględniona została również podwyżka wynagrodzeń.

W ww. grupie wydatków w latach 2022 -2026 zaplanowano również środki finansowe na wypłatę nagród jubileuszowych oraz świadczeń dla pracowników w związku z możliwością przejścia na emeryturę oraz wpłaty na pracownicze plany kapitałowe.

W wydatkach bieżących na lata 2022-2026 ujęto ewentualne wydatki przypadające do spłaty wynikające z umowy poręczenia spłaty pożyczki z dnia 6 października 2016 r. podpisanej z Wojewódzkim Funduszem

Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu (pożyczki zaciągniętej przez Regionalne Centrum Zagospodarowania i Unieszkodliwiania Odpadów „Czysty Region” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Kędzierzynie – Koźlu na podstawie umowy pożyczki nr 23/2016/G-22/OZ-SK/P z dnia 18 lipca 2106 r.). Okres, na który udzielono poręczenie to lata 2019-2031. Potencjalna spłata kwoty raty pożyczki przez Gminę Reńska Wieś wynosi 37 038,00 zł w każdym roku objętym wieloletnią prognozą finansową.

W wydatkach bieżących na lata 2023 – 2026 zaplanowano wydatki na obsługę długu, tj. odsetki i pozostałe koszty związane z planowaną do zaciągnięcia w 2022 roku pożyczką w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na dofinansowanie realizacji zadania pn. Budowa kanalizacji w Dębowej. Planowaną spłatę pożyczki i odsetek przewiduje się na lata 2023-2026.

Przy planowaniu pozostałych wydatków bieżących na lata objęte wieloletnią prognozą finansową uwzględniono realizację statutowych zadań gminy oraz planowane wykonanie dochodów budżety gminy.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku Nr 2 do uchwały. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Wielkość wydatków majątkowych w kolejnych latach założono na poziomie możliwości finansowych Gminy.

### **Przychody**

Wieloletnia prognoza finansowa zakłada w 2022 roku ujemny wynik budżetu (deficyt budżetu) w wysokości 6 638 014,52 zł.

Deficyt budżetu gminy zostanie sfinansowany:

- nadwyżką z lat ubiegłych kwota 4 638 014,52 zł, w tym kwotą w wysokości 1 152 085,00 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r. Termin przekazania środków na uzupełnienie subwencji ogólnej Ministerstwo Finansów w piśmie nr ST3.4751.5.2021 wskazało do dnia 28.12.2021 r. Z uwagi na brak możliwości wydatkowania ww. środków finansowych w 2021 roku zakłada się brak planu po stronie dochodów i wydatków w budżecie gminy na 2021 rok. Zatem kwota w wysokości 1 152 085,00 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r. zwiększy nadwyżkę budżetu gminy z lat ubiegłych;
- przychodami z tytułu planowej do zaciągnięcia pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na dofinansowanie realizacji zadania pn. Budowa kanalizacji w Dębowej wysokości 2 000 000,00 zł.

### **Rozchody**

W 2022 roku nie planuje się rozchodów. Natomiast w latach 2023-2026 planuje się rozchody w łącznej kwocie 2 000 000,00 zł, po 500 000,00 zł na każdy rok z tytułu spłaty planowanej do zaciągnięcia pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na dofinansowanie realizacji zadania pn. Budowa kanalizacji w Dębowej.

### **Dług**

Planowana kwota długu wynosi:

- na dzień 31.12.2022 r. 2 000 000,00 zł,
- na dzień 31.12.2023 r. 1 500 000,00 zł,
- na dzień 31.12.2024 r. 1 000 000,00 zł,
- na dzień 31.12.2025 r. 500 000,00 zł,
- na dzień 31.12.2026 r. 0,00 zł

W latach 2022-2026 wskaźniki spłaty długu określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych (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) liczone według średnich 3-letnich oraz 7-letnich nie zostały przekroczone.