

UCHWAŁA NR XL/236/2022
RADY GMINY OLSZÓWKA

z dnia 27 września 2022 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszówka na lata 2022-2025

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022, poz.559 ze zm.), oraz art. 226, 227, 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.)

Rada Gminy Olszówka uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXXIII/205/2021 Rady Gminy Olszówka z dnia 29 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszówka na lata 2022-2025 zmienionej:

- Uchwałą Nr XXXIV/210/2022 Rady Gminy Olszówka z dnia 25.02.2022 r.,
- Uchwałą Nr XXXVI/218/2022 Rady Gminy Olszówka z dnia 29.03.2022 r.,
- Uchwałą Nr XXXVII/223/2022 Rady Gminy Olszówka z dnia 17.05.2022 r.,
- Uchwałą Nr XXXIX/233/2022 Rady Gminy Olszówka z dnia 14.07.2022 r.

wprowadza się następujące zmiany:

1. Dokonuje się zmian w Załączniku Nr 1 do Uchwały określającym dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały. Załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. W załączniku Nr 2 wprowadza się następujące zmiany:

wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

w zakresie wydatków bieżących:

- wprowadza się przedsięwzięcie pn. "Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Olszówka" okres realizacji 2022-2024, łączne nakłady finansowe w kwocie 980.000,00 zł, w tym limit 2022 - 0,00 zł, limit 2023 - 460.000,00 zł, limit 2024 - 520.000,00 zł, limit zobowiązań 980.000,00 zł;

w zakresie wydatków majątkowych:

- Zagospodarowanie terenu w miejscowości Głębokie z przeznaczeniem na kompleks sportowo-rekreacyjny łączne nakłady finansowe zmniejsza się o kwotę 50.000,00, w tym limit 2022 i limit zobowiązań zmniejsza się o kwotę 50.000,00 zł,
- Zagospodarowanie terenu w miejscowości Olszówka z przeznaczeniem na kompleks sportowo-rekreacyjny, okres realizacji zmienia się na 2016-2023, łączne nakłady finansowe zwiększa się o kwotę 20.295,00 zł, w tym limit 2022 zmniejsza się o kwotę 189.705,00 zł, wprowadza się limit wydatków w 2023 roku w kwocie 210.000,00 zł, limit zobowiązań zwiększa się o kwotę 20.295,00 zł,

Załącznik Nr 2 otrzymuje brzmienie załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Olszówka.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy Olszówka /-/ Zbigniew Górecki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XL/236/2022 Rady Gminy Olszówka z dnia 27 września 2022

r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszówka na lata 2022-2025

Szczegółowy kształt i zakres budżetowych WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie		Dochody ogółem ^x	z tego:										
			Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
									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	
2022	A	30 044 990,40	21 748 725,53	1 939 874,00	1 284,00	8 652 395,00	7 007 835,53	4 147 337,00	880 000,00	8 296 264,87	0,00	8 296 164,87	
	B	2 321 241,34	2 231 858,47	0,00	0,00	106 590,00	1 859 201,26	266 067,21	25 000,00	89 382,87	0,00	89 382,87	
	C	27 723 749,06	19 516 867,06	1 939 874,00	1 284,00	8 545 805,00	5 148 634,27	3 881 269,79	855 000,00	8 206 882,00	0,00	8 206 782,00	
2023	A	17 874 370,00	17 874 270,00	2 007 770,00	1 330,00	8 727 430,00	3 205 000,00	3 932 740,00	885 000,00	100,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	17 874 370,00	17 874 270,00	2 007 770,00	1 330,00	8 727 430,00	3 205 000,00	3 932 740,00	885 000,00	100,00	0,00	0,00	
2024	A	18 482 840,00	18 482 740,00	2 078 040,00	1 400,00	9 032 900,00	3 300 000,00	4 070 400,00	916 000,00	100,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	18 482 840,00	18 482 740,00	2 078 040,00	1 400,00	9 032 900,00	3 300 000,00	4 070 400,00	916 000,00	100,00	0,00	0,00	
2025	A	19 115 220,00	19 115 120,00	2 150 770,00	1 450,00	9 350 000,00	3 400 000,00	4 212 900,00	948 000,00	100,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	19 115 220,00	19 115 120,00	2 150 770,00	1 450,00	9 350 000,00	3 400 000,00	4 212 900,00	948 000,00	100,00	0,00	0,00	

2026	A	19 784 100,00	19 784 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	19 784 100,00	19 784 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
2027	A	20 377 620,00	20 377 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	20 377 620,00	20 377 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie		Wydatki ogółem ^x	z tego:										
			Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	A	34 723 959,85	21 153 689,56	8 622 494,37	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	13 570 270,29	13 520 270,29	685 000,00
	B	1 851 241,34	2 008 946,05	148 559,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-157 704,71	-157 704,71	0,00
	C	32 872 718,51	19 144 743,51	8 473 935,37	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	13 727 975,00	13 677 975,00	685 000,00
2023	A	17 177 702,00	16 770 000,00	8 577 000,00	0,00	0,00	93 000,00	0,00	0,00	0,00	407 702,00	407 702,00	49 600,00
	B	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	115 000,00	0,00
	C	17 062 702,00	16 770 000,00	8 577 000,00	0,00	0,00	93 000,00	0,00	0,00	0,00	292 702,00	292 702,00	49 600,00
2024	A	18 206 172,00	17 357 000,00	8 877 200,00	0,00	0,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00	849 172,00	849 172,00	0,00
	B	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	115 000,00	0,00
	C	18 091 172,00	17 357 000,00	8 877 200,00	0,00	0,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00	734 172,00	734 172,00	0,00
2025	A	18 838 552,00	17 964 000,00	9 187 900,00	0,00	0,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	874 552,00	874 552,00	0,00
	B	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	115 000,00	0,00
	C	18 723 552,00	17 964 000,00	9 187 900,00	0,00	0,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	759 552,00	759 552,00	0,00
2026	A	19 507 440,00	18 593 000,00	0,00	0,00	0,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	914 440,00	914 440,00	0,00
	B	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	115 000,00	0,00
	C	19 392 440,00	18 593 000,00	0,00	0,00	0,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	799 440,00	799 440,00	0,00
2027	A	20 217 620,00	19 150 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	1 067 620,00	1 067 620,00	0,00
	B	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	115 000,00	0,00
	C	20 102 620,00	19 150 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	952 620,00	952 620,00	0,00

Wyszczególnienie		Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
						na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	A	-4 678 969,45	0,00	5 215 637,45	800 000,00	800 000,00	2 992 637,45	2 992 637,45	1 423 000,00	886 332,00
	B	470 000,00	0,00	-470 000,00	-1 400 000,00	-1 400 000,00	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00
	C	-5 148 969,45	0,00	5 685 637,45	2 200 000,00	2 200 000,00	2 062 637,45	2 062 637,45	1 423 000,00	886 332,00
2023	A	696 668,00	696 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-115 000,00	-115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	811 668,00	811 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	276 668,00	276 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-115 000,00	-115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	391 668,00	391 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	276 668,00	276 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-115 000,00	-115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	391 668,00	391 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	276 660,00	276 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-115 000,00	-115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	391 660,00	391 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-115 000,00	-115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie		z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
		Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
			na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp		4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	536 668,00	536 668,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	536 668,00	536 668,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	696 668,00	696 668,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	-115 000,00	-115 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	811 668,00	811 668,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	276 668,00	276 668,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	-115 000,00	-115 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	391 668,00	391 668,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	276 668,00	276 668,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	-115 000,00	-115 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	391 668,00	391 668,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	276 660,00	276 660,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	-115 000,00	-115 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	391 660,00	391 660,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	-115 000,00	-115 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00	275 000,00	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	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
		kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy		innymi środkami	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				
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
2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 686 664,00	0,00	595 035,97	5 010 673,42
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 400 000,00	0,00	222 912,42	1 152 912,42
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 086 664,00	0,00	372 123,55	3 857 761,00
2023	A	x	x	x	x	0,00	0,00	989 996,00	0,00	1 104 270,00	1 104 270,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	-1 285 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	2 274 996,00	0,00	1 104 270,00	1 104 270,00
2024	A	x	x	x	x	0,00	0,00	713 328,00	0,00	1 125 740,00	1 125 740,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	-1 170 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	1 883 328,00	0,00	1 125 740,00	1 125 740,00
2025	A	x	x	x	x	0,00	0,00	436 660,00	0,00	1 151 120,00	1 151 120,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	-1 055 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	1 491 660,00	0,00	1 151 120,00	1 151 120,00
2026	A	x	x	x	x	0,00	0,00	160 000,00	0,00	1 191 000,00	1 191 000,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	-940 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	1 191 000,00	1 191 000,00
2027	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 227 520,00	1 227 520,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	-825 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	825 000,00	0,00	1 227 520,00	1 227 520,00

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.

Wyszczególnienie		Wskaźnik spłaty zobowiązań						
		Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp		8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	A	4,05%	4,44%	4,44%	19,36%	20,82%	TAK	TAK
	B	-0,10%	1,43%	1,43%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	4,15%	3,01%	3,01%	19,36%	20,82%	TAK	TAK
2023	A	5,38%	8,16%	8,16%	17,14%	18,60%	TAK	TAK
	B	-0,79%	0,00%	0,00%	0,21%	0,20%	TAK	TAK
	C	6,17%	8,16%	8,16%	16,93%	18,40%	TAK	TAK
2024	A	2,34%	7,93%	7,93%	15,76%	17,22%	TAK	TAK
	B	-0,75%	0,00%	0,00%	0,21%	0,20%	TAK	TAK
	C	3,09%	7,93%	7,93%	15,55%	17,02%	TAK	TAK
2025	A	2,19%	7,75%	x	13,88%	15,35%	TAK	TAK
	B	-0,73%	0,00%	x	0,20%	0,20%	TAK	TAK
	C	2,92%	7,75%	x	13,68%	15,15%	TAK	TAK
2026	A	1,68%	6,30%	x	11,65%	13,11%	TAK	TAK
	B	-0,58%	0,00%	x	0,20%	0,21%	TAK	TAK
	C	2,26%	6,30%	x	11,45%	12,90%	TAK	TAK
2027	A	0,95%	6,19%	x	9,62%	11,07%	TAK	TAK
	B	-0,56%	0,00%	x	0,21%	0,20%	TAK	TAK
	C	1,51%	6,19%	x	9,41%	10,87%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie		Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
			Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
				środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp		9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	A	102 130,00	102 130,00	102 130,00	67 000,00	67 000,00	67 000,00	102 130,00	102 130,00	102 130,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	102 130,00	102 130,00	102 130,00	67 000,00	67 000,00	67 000,00	102 130,00	102 130,00	102 130,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie		Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	A	67 000,00	67 000,00	67 000,00	2 997 773,00	412 040,00	2 585 733,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	-239 705,00	0,00	-239 705,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	67 000,00	67 000,00	67 000,00	3 237 478,00	412 040,00	2 825 438,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	793 500,00	463 000,00	330 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	670 000,00	460 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	123 500,00	3 000,00	120 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie		Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
		Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:						Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
				splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
							w tym:							
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	A	536 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	536 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	A	536 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	C	536 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2024	A	116 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	C	116 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	A	116 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	C	116 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	A	116 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	C	116 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Legenda:
A - aktualna wartość
B - różnica wartości
C - poprzednia wartość

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XL/236/2022
Rady Gminy Olszówka z dnia 27 września 2022 r.
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszówka na lata 2022-2025

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 491 401,00	2 997 773,00	793 500,00	520 000,00	0,00	1 805 167,00
1.a	- wydatki bieżące				1 806 000,00	412 040,00	463 000,00	520 000,00	0,00	1 009 040,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 685 401,00	2 585 733,00	330 500,00	0,00	0,00	796 127,00
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				6 491 401,00	2 997 773,00	793 500,00	520 000,00	0,00	1 805 167,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 806 000,00	412 040,00	463 000,00	520 000,00	0,00	1 009 040,00
1.3.1.1	Obsługa bankowa Urzędu Gminy -	Urząd Gminy Olszówka	2019	2023	12 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Olszówka -	Urząd Gminy Olszówka	2020	2022	760 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Olszówka -	Urząd Gminy Olszówka	2021	2022	54 000,00	29 040,00	0,00	0,00	0,00	29 040,00
1.3.1.4	Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Olszówka -	Urząd Gminy Olszówka	2022	2024	980 000,00	0,00	460 000,00	520 000,00	0,00	980 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 685 401,00	2 585 733,00	330 500,00	0,00	0,00	796 127,00
1.3.2.1	Budowa świetlicy wiejskiej w Dębowiczkach -	Urząd Gminy Olszówka	2016	2022	1 067 100,00	654 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Zagospodarowanie terenu w miejscowości Głębokie z przeznaczeniem na kompleks sportowo-rekreacyjny	Urząd Gminy Olszówka	2015	2022	2 771 736,00	1 472 000,00	0,00	0,00	0,00	6 680,00
1.3.2.3	Zagospodarowanie terenu w miejscowości Olszówka z przeznaczeniem na kompleks sportowo-rekreacyjny	Urząd Gminy Olszówka	2016	2023	269 655,00	20 295,00	210 000,00	0,00	0,00	230 295,00
1.3.2.4	Zagospodarowanie terenu przy świetlicy wiejskiej w Olszówce -	Urząd Gminy Olszówka	2021	2022	358 000,00	348 652,00	0,00	0,00	0,00	348 652,00
1.3.2.5	Budowa drogi gminnej Nr G496042P w Ostrowie - dokumentacja -	Urząd Gminy Olszówka	2022	2023	120 500,00	50 000,00	70 500,00	0,00	0,00	120 500,00
1.3.2.6	Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej Nr G496016P w Krzewacie - dokumentacja -	Urząd Gminy Olszówka	2022	2023	40 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.7	Budowa drogi gminnej w Ponętowie Górnym Drugim - dokumentacja -	Urząd Gminy Olszówka	2017	2023	58 410,00	20 000,00	30 000,00	0,00	0,00	50 000,00

**Objaśnienia przyjętych wartości
w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Olszówka na lata 2022-2025**

Do opracowania WPF wykorzystano materiały historyczne dotyczące wykonania dochodów i wydatków gminy Olszówka za lata 2016-2021, wskaźniki makroekonomiczne opracowane przez Ministerstwo Finansów będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw oraz informacje o planowanych zamierzeniach ujętych w uchwałach rady gminy.

Wg założeń makroekonomicznych budżetu państwa podstawowe wskaźniki kształtują się następująco:

Tab.1

Wyszczególnienie	Jedn.	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
wzrost PKB	%	104,6	104,0	103,4	103,5	103,5	103,4	103,3	103,1	102,9
średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych	%	103,3	103,0	102,7	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

W strukturze dochodów gminy Olszówka największy udział mają subwencje ogólne z budżetu państwa, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dotacje i środki na zadania bieżące. Uzyskane dochody majątkowe gminy dotyczą głównie pozyskanych środków na zadania inwestycyjne gminy.

Poziom wzrostu ważniejszych dochodów bieżących w gminie w stosunku do poprzedniego roku w latach 2016-2022 kształtuje się następująco:

Tab. 2

Wyszczególnienie	Jedn.	2016	2017	2018	2019	2020	2021 Wg przew. wykon.	2022 Wg planu
Dochody bieżące, w tym:	%	122,5	113,3	104,7	111,3	107,5	101,2	79,0
udziały PDF	%	111,8	102,4	116,6	119,8	100,1	106,5	91,3
subwencje	%	101,5	104,2	105,6	112,0	105,3	103,4	100,9
dotacje i środki na zadania bieżące	%	216,5	116,7	98,4	114,8	113,0	90,5	44,8
pozostałe dochody bieżące	%	80,8	141,6	106,2	99,6	105,8	116,7	88,3

Jak widać z powyższego znaczny spadek dochodów bieżących w roku 2022, w tym udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w związku ze zmianami wprowadzonymi w Programie Polski Ład, znaczny spadek poziomu dotacji na zadania bieżące wynikający głównie z wypłatą świadczeń 500+ i "Dobry start", które przejął ZUS. Jednocześnie w planach dotacji na 2022 rok nie ma ujętych dotacji m.in. na zwroty podatku akcyzowego, z tytułu refundacji wydatków poniesionych w ramach funduszy sołeckich, na pomoc w zakresie dożywiania, stypendia socjalne. W zakresie pozostałych dochodów bieżących niższy plan w roku 2022 głównie z nieplanowaniem dochodów z tytułu rozliczeń - zwrotów podatku VAT.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych na lata 2022-2025 oraz prognozę długu na okres, na który planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy, tj. do roku 2030.

Dla celów wyliczenia dopuszczalnych wskaźników spłaty zobowiązań, o których mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych przyjęto 7-letni okres zgodnie z Zarządzeniem Nr 170/2021 Wójta Gminy Olszówka z dnia 22.12.2021 r., tj. dane budżetowe wg wykonania w latach 2015 i 2020, plan za 3 kw. 2021, przewidywane wykonanie 2021 obejmuje wielkości zgodnie ze zmianami w budżecie dokonanymi do chwili opracowania projektu WPF tj. ostatnia zmiana wg Zarządzenia Nr 157/2021 Wójta Gminy Olszówka z dnia 29.10.2021 r.

Planowane Dochody

W Dochodach majątkowych w 2022 roku planowane są dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w kwocie 8.782.883,00 zł, są to środki przyznane na dofinansowanie zadań inwestycyjnych z Rządowego Funduszu Polski Ład.

Pozostałe dochody majątkowe w latach 2022-2030 dotyczą dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, które zgodnie z ustawą nastąpiło z mocy prawa z dniem 1 stycznia 2019 roku, w kwotach po 100,00 zł rocznie tj. w kwotach rocznych wpłat za wieczyste użytkowanie.

Dochody bieżące

Dochody bieżące na 2022 rok zaplanowano zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2022 rok.

Dochody w latach 2023-2030 wyszacowano następująco:

W latach 2023-2025 dochody bieżące gminy udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz wpływy z subwencji ogólnej przyjęto ze wzrostem ok. 3,5% w kolejnych latach.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące :

W roku 2022 przyjęto zgodnie z Zawiadomieniami dysponentów oraz w zakresie wychowania przedszkolnego na podstawie liczby dzieci w wieku 3-5 lat uczęszczających do oddziałów przedszkolnych i kwoty dotacji przypadającej na 1 dziecko.

Kwota planowanych dotacji na etapie projektu nie obejmuje dotacji na wszystkie zadania. m.in. na pomoc w zakresie żywienia, pomoc materialną dla uczniów - stypendia, dotacji na refundację wydatków wykonanych w 2021 roku w ramach wyodrębnionych funduszy sołeckich, zwroty podatku akcyzowego producentom rolnym , jak również plan dotacji na świadczenia rodzinne nie pokrywa w całości potrzeb. Łączna kwota nieuwzględnionych dotacji w 2022 roku stanowi kwotę ok. 1.250 tys. zł. Jednocześnie w 2022 roku planowane są dotacje na wypłaty świadczeń wychowawczych (500+) w kwocie 1.372.528 zł, tj. na zadanie którego realizacja będzie do końca maja 2022 roku.

W związku z powyższym dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2023 roku niższe od planowanych w 2022 roku, w latach 2023-2025 zaplanowano ze wzrostem ok. 3%.

Pozostałe dochody bieżące zaplanowano ze wzrostem ok. 3,5%

W związku z powyższym dochody bieżące gminy ogółem: w roku 2023 wzrost o ok. 2,7%, w latach 2024-2025 wzrost ok. 3,4 %, w roku 2026 - 3,5%, w latach 2027-2030 - wzrost dochodów bieżących o ok. 3% rocznie.

Planowane Wydatki

Planowane **wydatki bieżące**, w roku 2022 plan zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2022 rok, w roku 2023 wzrost wydatków bieżących o ok. 1,5% w porównaniu z rokiem 2022 ze względu na poziom wydatków objętych dotacjami celowymi oraz zaangażowanymi w 2022 roku wolnych środków, w latach 2024 – 2026 wydatki bieżące zaplanowano ze wzrostem ok. 3,5%, w latach 2027-2030 ze wzrostem ok. 3%.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2023-2025 planowane ze wzrostem ok. 3,5%

Wydatki majątkowe gminy zaplanowano:

- w roku 2022 w kwocie 13.723.238,00 zł, zgodnie z projektem uchwały budżetowej,
- w latach 2023-2030 na wydatki majątkowe przeznacza się kwoty wolnych środków do dyspozycji tj. planowane dochody ogółem pomniejszone o wydatki bieżące oraz rozchody związane ze spłatą kredytów.

Planowane przychody gminy:

W roku 2022 planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy w wysokości 2.200.000 zł ze spłatami w latach 2023-2030. W latach 2023-2030 na etapie opracowywania projektu WPF nie planuje się zaciągnięcia kredytów i pożyczek długoterminowych.

Planowane **rozchody gminy** związane ze spłatami kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych zaplanowano zgodnie z harmonogramami spłat , w tym:

Tab. 3

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Kredyt 2017 (1.200.000)	200.000	200.000		-	-				
Kredyt 2018 (1.100.000)	220.000	220.000							
Kredyt 2020 (700.000,00)	116.668	116.668	116.668	116.668	116.660				
Planowany kredyt w 2022 r. w kwocie 2.200.000	-	275.000	275.000	275.000	275.000	275.000	275.000	275.000	275.000
Razem spłaty rat kapitałowych	536.668	811.668	391.668	391.668	391.660	275.000	275.000	275.000	275.000

Koszty obsługi długu	60.000	93.000	78.000	67.000	56.000	33.000	25.000	17.000	8.500
Razem spłaty i obsługa długu	596.668	904.668	469.668	458.668	447.660	308.000	300000	292.000	283.500

Koszty obsługi kwoty długu wyliczono w oparciu o podpisane umowy kredytowe tj. oprocentowanie ok. 2-3%. W ramach kosztów obsługi długu planowane są również odsetki od kredytów krótkoterminowych na pokrycie występującego przejściowego deficytu budżetu.

Prognoza kwoty długu:

Prognoza kwoty długu w każdym roku jest wyliczana jako zadłużenie na koniec poprzedniego roku plus zadłużenie (zaciągnięte kredyty i pożyczki w danym roku) minus spłaty w danym roku.

Planowany stan zadłużenia na koniec 2021 roku wyniesie kwotę 1.423.332,00 zł.

W roku 2022 kwota długu zwiększy się o kwotę o kwotę 1.663.332 zł, tj. do kwoty 3.086.664,00 zł (1.423.332,00 zł plus planowany kredyt 2.200.000,00 zł minus planowane spłaty 536.668,00 zł).

Kwota długu w latach następnych tj. 2023 -2030 będzie się zmniejszać w kolejnych latach odpowiednio o planowane spłaty rat kapitałowych wykazane w **tab. 3**

Deficyt budżetu w 2022 roku planowany do sfinansowania przychodami z tytułu długoterminowego kredytu bankowego w kwocie 2.200.000,00 zł oraz z tytułu nadwyżki budżetowej w kwocie 968.238,00 zł obejmującej przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach tj. niewydatkowane środki RFIL i środki z Funduszu COVID - 19 w łącznej kwocie 563.123.68 zł oraz wolnych środków, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ufp w kwocie 886.332,00 zł.

Nadwyżki dochodów nad wydatkami planowane w danych budżetowych WPF w latach 2023 -2030 przeznacza się na spłaty zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów.

Spłata długu :

- w roku 2022 jest planowana do sfinansowania z planowanego kredytu bankowego, nadwyżki budżetowej obejmującej przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 563.123,68 zł oraz z pozostałej części zaplanowanych w 2022 roku przychodów zwolnych środków na rachunku bankowym.

- w latach 2023-2030 spłaty planowane z nadwyżek bieżących.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej planowane są następujące **wieloletnie przedsięwzięcia:**

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

- w zakresie wydatków bieżących:

"Obsługa bankowa Urzędu Gminy" planowane łączne nakłady finansowe - 12.000 zł, realizacja w latach 2019-2023, limit wydatków na poszczególne lata po 3.000,00 zł, Umowa podpisana w 2019 roku,

" Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Olszówka", okres realizacji 2020-2022, łączne nakłady finansowe 760.000,00 zł, w tym limit wydatków 2022 - 380.000,00 zł, Umowa na realizację zadania została podpisana w 2021 roku;

"Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Olszówka" okres realizacji 2021-2022, limit wydatków w 2022 roku - 29.040,00 zł, w 2021 roku Gmina podpisała Umowę na zadanie w części dotyczącej 2021 roku, tj. na kwotę 24.960,00 zł, pozostał limit zobowiązań w kwocie 29.040.00 zł. Gmina miała możliwość wystąpienia o dofinansowanie zadania ze środków WFOŚi GW w Poznaniu na 2022 rok jak również na podpisaną Umowę z 2021 roku, w związku z czym zadanie zostało ujęte w WPF jako wieloletnie.

- w zakresie wydatków majątkowych:

"Budowa świetlicy wiejskiej w Dębowiczkach" - zadanie realizowane w 2021 roku, wydłuża się termin rozliczenia na rok 2022, łączne nakłady 1.096.600,00 zł, limit 2022 - 684.286,00 zł.

"Zagospodarowanie terenu w miejscowości Głębokie z przeznaczeniem na kompleks sportowo-rekreacyjny" zadanie planowane do realizacji w latach 2015-2022 planowane nakłady na zadanie w wysokości 2.821.736,00 zł, planowany limit wydatków w roku 2022 – 1.522.000,00 zł,

"Zagospodarowanie terenu w miejscowości Olszówka z przeznaczeniem na kompleks sportowo-rekreacyjny" zadanie planowane do realizacji w latach 2016-2022, planowane nakłady na zadanie w wysokości 249.360 zł, w roku 2016 poniesione wydatki na dokumentację w kwocie 39.360 zł, planowany limit wydatków w

roku 2022 -210.000 zł, limit zobowiązań - 210.000 zł, realizacja uzależniona od pozyskania środków zewnętrznych na finansowanie zadania,

"Zagospodarowanie terenu przy świetlicy wiejskiej w Olszówce" okres realizacji 2021-2022, łączne nakłady finansowe - 320.000,00 zł, w tym limit wydatków w 2022 roku 310.652,00 zł, limit zobowiązań - 310.652,00 zł.

Zmiana WPF - Uchwała Nr XXXIV/210/2022 Rady Gminy Olszówka z dnia 25.02.2022 r.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej związana ze zmianą w budżecie gminy powodującą zmianę kwoty wyniku budżetu oraz kwoty przychodów.

Wynik budżetu w 2022 roku - deficyt zwiększa się o kwotę 286.500,00 zł, tj. do kwoty 4.341.070,00 zł.

Na sfinansowanie deficytu zwiększa się kwotę przychodów gminy w 2022 roku z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych o kwotę 286.500,00 zł, tj. do kwoty 1.254.738,00 zł. Kwota ta obejmuje niewykorzystane środki wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 563.123,68 zł (środki RFIL z 2020 i 2021 roku oraz środki na Laboratoria Przyszłości).

Jednocześnie urealnia się dane budżetowe w zakresie dochodów i wydatków gminy w 2022 roku zgodnie z dokonanymi zmianami w budżecie gminy .

Zmiana WPF - Uchwała Nr XXXVI/218/2022 Rady Gminy Olszówka z dnia 29.03.2022 r.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej związana ze zmianą w budżecie gminy powodującą zmianę kwoty wyniku budżetu oraz kwoty przychodów.

Wynik budżetu w 2022 roku - deficyt zwiększa się o kwotę 306.261,45 zł, tj. do kwoty 4.647.331,45 zł.

Na sfinansowanie deficytu zwiększa się przychody gminy w 2022 roku, w tym z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych o kwotę 306.261,45 zł, tj. do kwoty 1.560.999,45 zł. Kwota 306.261,45 zł obejmuje niewykorzystane środki w 2021 roku wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 296.261,45 zł, które dotyczą :

- otrzymanej nagrody z Funduszu COVID-19 w konkursie „Rosnąca odporność” w kwocie 250.000,00 zł,
- niewykorzystane środki z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w kwocie 14.521,00 zł,
- niewykorzystane środki z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 31.740,45 zł.

Jednocześnie urealnia się dane budżetowe w zakresie planowanych dochodów i wydatków gminy w 2022 roku zgodnie z dokonanymi zmianami w budżecie gminy od ostatniej zmiany WPF, tj. od 25.02.2022 r.

Zmiana WPF - Uchwała Nr XXXVII/223/2022 Rady Gminy Olszówka z dnia 17.05.2022 r.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej związana ze zmianą w budżecie gminy powodującą zmianę kwoty wyniku budżetu oraz kwoty przychodów oraz wprowadzenie nowych przedsięwzięć wieloletnich.

Wynik budżetu w 2022 roku - deficyt zwiększa się o kwotę 211.628,00 zł, tj. do kwoty 4.858.959,45 zł.

Na sfinansowanie deficytu zwiększa się przychody gminy w 2022 roku, w tym z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych o kwotę 211.628,00 zł, tj. do kwoty 1.772.627,45 zł,

W załączniku przedsięwzięć wieloletnich dodaje się zadania dotyczące opracowania dokumentacji na przebudowy dróg gminnych : Nr G496042P w Ostrowie, Nr G496016P w Krzewacie, oraz na drogę w Ponętowie Górnym Drugim, okres realizacji do roku 2023.

Jednocześnie urealnia się dane budżetowe w zakresie planowanych dochodów i wydatków gminy w 2022 roku zgodnie z dokonanymi zmianami w budżecie gminy od ostatniej zmiany WPF, tj. od 19.03.2022 r., oraz w roku 2023 wprowadza się kwotę wydatków majątkowych objętych limitem, o którym mowa w art.226 ufp w kwocie 120.500,00 zł oraz w zakresie wydatków majątkowych wprowadza się wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne zgodnie z podjętą Uchwałą w sprawie pomocy dla Powiatu Kolskiego w kwocie 49.600,00 zł.

Zmiana WPF-Uchwała Nr XXXIX/233/2022 Rady Gminy Olszówka z dnia 14.07.2022 r.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej związana ze zmianą w budżecie gminy powodującą zmianę kwoty wyniku budżetu, kwoty przychodów oraz zmiany planowanych kwot w zakresie przedsięwzięć wieloletnich

Wynik budżetu w 2022 roku - deficyt zwiększa się o kwotę 290.000,00 zł, tj. do kwoty 5.148.969,45 zł.

Na sfinansowanie deficytu zwiększa się przychody gminy w 2022 roku, w tym z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych o kwotę 290.000,00 zł, tj. do kwoty 2.062.637,45 zł,

W zakresie przedsięwzięć wieloletnich dokonuje się zmian wartości zadań:

Budowa świetlicy wiejskiej w Dębowiczkach zmniejsza się planowane wydatki po rozliczeniu zadania o kwotę 29.500,00 zł,

Zagospodarowanie terenu przy świetlicy wiejskiej w Olszówce zwiększa się plan wydatków i limit zobowiązań o kwotę 38.000,00 zł.

Jednocześnie urealnia się dane budżetowe w zakresie planowanych dochodów i wydatków gminy w 2022 roku zgodnie z dokonanymi zmianami w budżecie gminy od ostatniej zmiany WPF, tj. od 17.05.2022 r.

Zmiana WPF - Uchwała Nr XL/236/2022 Rady Gminy Olszówka z dnia 27.09.2022 r.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej związana ze zmianą w budżecie gminy powodującą zmianę kwoty wyniku budżetu, kwoty przychodów oraz zmiany w przedsięwzięciach wieloletnich.

Wynik budżetu w 2022 roku - deficyt zmniejsza się o kwotę 470.000,00 zł, tj. do kwoty 4.678.969,45 zł.

Dokonuje się zmian w przychodach gminy w 2022 roku, zmniejsza planowany kredyt bankowy o kwotę 1.400.000,00 zł, tj. do kwoty 800.000,00 zł, który planuje się zaciągnąć na okres 5 lat ze spłatami w latach 2023-2027, zwiększa się przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych o kwotę 930.000,00 zł, tj. do kwoty 2.992.637,45 zł.

Kwota nadwyżki z lat ubiegłych obejmuje niewykorzystane środki w 2021 roku wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 859.382,13 zł (§ 905).

Urealnia się dane budżetowe w zakresie planowanych dochodów i wydatków gminy w 2022 roku zgodnie z dokonanymi zmianami w budżecie gminy od ostatniej zmiany WPF, tj. od 14.07.2022 r.

W związku z planowanym niższym kredytem bankowym rozchody gminy w latach 2023-2027 zmniejszone są o 115.000 zł rocznie, zwiększa się natomiast o te kwoty wydatki majątkowe. Kwota długu na koniec 2022 roku wyniesie kwotę 1.686.664,00 zł i będzie się zmniejszać w latach 2023-2027 o planowane spłaty kredytu.

W zakresie przedsięwzięć wieloletnich, w wydatkach na programy, projekty i zadania pozostałe:

- w zakresie zadań bieżących wprowadza się przedsięwzięcie „Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Olszówka” na lata 2022-2024, w związku z planowanym ogłoszeniem przetargu na usługę 2-letnią na lata 2023 – 2024, konieczność ujęcia zadania w przedsięwzięciach wieloletnich, planowany koszt 980.000,00 zł, w tym limit wydatków w 2023 roku – 460.000,00 zł, w roku 2024 – 520.000,00 zł.

- w zakresie wydatków majątkowych:

- zmniejsza się wartości planowane na Zagospodarowanie terenu w miejscowości Głębokie z przeznaczeniem na kompleks sportowo-rekreacyjny o kwotę 50.000 zł, w tym limit 2022 – zmniejsza się o kwotę 50.000 zł,

- w związku z brakiem dofinansowania na zadanie „Zagospodarowania terenu w miejscowości Olszówka z przeznaczeniem na kompleks sportowo-rekreacyjny” zadanie przenosi się do realizacji na 2023 rok i zwiększa się łączne nakłady o kwotę 20.295 zł, tj. o kwotę kosztów poniesionych w roku bieżącym na dokumentację.