

UCHWAŁA NR XLIV/252/2022
RADY GMINY OLSZÓWKA

z dnia 29 grudnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszówka na lata 2023-2026

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, 228 ust. 1, art. 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. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Olszówka na lata 2023-2026 obejmującą:

- 1) 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;
- 2) dołącza się objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023-2026.

§ 2. Uchwala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć o których mowa w § 2,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XXXIII/205/2022 Rady Gminy Olszówka z dnia 29.12.2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszówka na lata 2022-2025 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Olszówka

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady Gminy Olszówka -/- Zbigniew Górecki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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 XLIV/252/2022 Rady Gminy Olszówka z dnia 29 grudnia 2022 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszówka na lata 2023-2026
Szczegółowy kształt i zakres budżetowych WPF

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:			
								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
2023	25 346 293,00	20 263 717,00	1 921 720,00	1 976,00	9 686 195,00	2 321 299,00	6 332 527,00	965 000,00	5 082 576,00	0,00	5 082 500,00
2024	21 724 101,00	21 724 025,00	2 017 800,00	2 075,00	10 460 100,00	4 274 900,00	4 969 150,00	1 013 000,00	76,00	0,00	0,00
2025	23 124 001,00	23 123 925,00	2 118 700,00	2 180,00	11 296 800,00	4 488 645,00	5 217 600,00	1 063 650,00	76,00	0,00	0,00
2026	24 619 121,00	24 619 045,00	2 224 635,00	2 290,00	12 200 540,00	4 713 100,00	5 478 480,00	1 116 830,00	76,00	0,00	0,00
2027	25 357 676,00	25 357 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76,00	0,00	0,00
2028	26 118 376,00	26 118 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76,00	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	w tym:
					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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2023	28 462 255,00	19 659 155,00	9 374 319,00	0,00	0,00	67 500,00	0,00	0,00	0,00	8 803 100,00	8 753 100,00	749 600,00
2024	21 387 433,00	20 646 700,00	9 732 270,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	740 733,00	740 733,00	0,00
2025	22 787 333,00	21 679 000,00	10 218 890,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	1 108 333,00	1 108 333,00	0,00
2026	24 282 461,00	22 329 400,00	10 730 800,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	1 953 061,00	1 953 061,00	0,00
2027	25 137 676,00	22 999 300,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	2 138 376,00	2 138 376,00	0,00
2028	25 898 376,00	23 689 280,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	2 209 096,00	2 209 096,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2023	-3 115 962,00	0,00	3 232 630,00	1 100 000,00	1 100 000,00	131 630,00	131 630,00	161 000,00	161 000,00
2024	336 668,00	336 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	336 668,00	336 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	336 660,00	336 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	220 000,00	220 000,00	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
2023	1 840 000,00	1 723 332,00	0,00	0,00	116 668,00	116 668,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	336 668,00	336 668,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	336 668,00	336 668,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	336 660,00	336 660,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	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 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
	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								
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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 449 996,00	0,00	604 562,00	2 737 192,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 113 328,00	0,00	1 077 325,00	1 077 325,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	776 660,00	0,00	1 444 925,00	1 444 925,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	440 000,00	0,00	2 289 645,00	2 289 645,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	220 000,00	0,00	2 358 300,00	2 358 300,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 429 020,00	2 429 020,00	

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
2023	1,03%	4,11%	4,11%	18,60%	20,63%	TAK	TAK
2024	2,62%	6,86%	6,86%	16,64%	18,67%	TAK	TAK
2025	2,29%	8,24%	x	14,62%	16,65%	TAK	TAK
2026	1,99%	11,80%	x	12,45%	14,47%	TAK	TAK
2027	1,03%	9,46%	x	11,20%	13,22%	TAK	TAK
2028	0,92%	9,38%	x	9,89%	11,92%	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 630,00	64 630,00	64 630,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2023	67 000,00	67 000,00	67 000,00	2 473 500,00	2 063 000,00	410 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	116 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	116 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	116 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	116 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	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 splaty 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XLIV/252/2022
Rady Gminy Olszówka z dnia 29 grudnia 2022 roku
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszówka na lata
2023-2026

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 695 325,00	2 473 500,00	520 000,00	0,00	0,00	930 500,00
1.a	- wydatki bieżące				4 192 000,00	2 063 000,00	520 000,00	0,00	0,00	520 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				503 325,00	410 500,00	0,00	0,00	0,00	410 500,00
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				4 695 325,00	2 473 500,00	520 000,00	0,00	0,00	930 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 192 000,00	2 063 000,00	520 000,00	0,00	0,00	520 000,00
1.3.1.1	Obsługa bankowa Urzędu Gminy -	Urząd Gminy Olszówka	2019	2023	12 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Olszówka -	Urząd Gminy Olszówka	2022	2024	980 000,00	460 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zakup i dystrybucja węgla na potrzeby zakupów preferencyjnych przez osoby fizyczne w gospodarstwach domowych -	Urząd Gminy Olszówka	2022	2023	3 200 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				503 325,00	410 500,00	0,00	0,00	0,00	410 500,00
1.3.2.1	Zagospodarowanie terenu w miejscowości Olszówka z przeznaczeniem na kompleks sportowo-rekreacyjny	Urząd Gminy Olszówka	2016	2023	269 655,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00
1.3.2.2	Budowa drogi gminnej Nr G496042P w Ostrowie - dokumentacja -	Urząd Gminy Olszówka	2022	2023	120 500,00	110 500,00	0,00	0,00	0,00	110 500,00
1.3.2.3	Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej Nr G496016P w Krzewacie - dokumentacja -	Urząd Gminy Olszówka	2022	2023	54 760,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej w Ponętowie Górnym Drugim - dokumentacja -	Urząd Gminy Olszówka	2017	2023	58 410,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Olszówka na lata 2023-2026

Do opracowania WPF wykorzystano materiały historyczne dotyczące wykonania dochodów i wydatków gminy Olszówka za lata 2016-2022, 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.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
wzrost PKB	%	101,7	103,1	103,1	102,9	102,9	102,9
średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych	%	109,8	104,8	103,1	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	Jed n.	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022-Przew. wykon.	2023-Wg plan u
Dochody bieżące, w tym:	%	122,5	113,3	104,7	111,3	107,5	107,9	119,2	66,7
udziały PDF	%	111,8	102,4	116,6	119,8	100,1	115,3	209,9	39,8
subwencje	%	101,5	104,2	105,6	112,0	105,3	108,0	99,1	111,9
dotacje i środki na zadania bieżące	%	216,5	116,7	98,4	114,8	113,0	99,3	130,6	130,6
pozostałe dochody bieżące	%	80,8	141,6	106,2	99,6	105,8	121,1	93,1	114,0

Jak widać z powyższego znaczny spadek dochodów bieżących w roku 2023.

Znaczny spadek poziomu dotacji na zadania bieżące wynikający głównie z wypłatą w 2022 roku dodatków osłonowych i dodatku węglowego, jak również do półroczu świadczeń 500+ (łącznie ok. 6 mln zł). Ponadto w planach dotacji na 2023 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, jak również w pełni nie zaplanowano dotacji na zadania zlecone z administracji rządowej w zakresie wypłaty świadczeń rodzinnych.

Dużo niższy plan dochodów na 2023 rok w porównaniu z rokiem 2022 z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w związku z dodatkowymi dochodami z tytułu udziałów otrzymanych w 2022 roku tj. w kwocie 2.888.418,57 zł.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych na lata 2023-2026 oraz prognozę długu na okres, na który planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy, tj. do roku 2028.

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 22.12.2022 r., tj. dane budżetowe wg wykonania w latach 2016 - 2021 i plan za 3 kw. 2022 oraz przewidywane wykonanie 2022, w którym ujęto planowane wielkości zgodnie ze zmianami w budżecie dokonanymi do chwili opracowania projektu WPF tj. ostatnia zmiana wg Uchwały Nr XLI/238/2022 Rady Gminy Olszówka z dnia 21.10.2022 r.

Planowane Dochody

W Dochodach majątkowych w 2023 roku planowane są dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w kwocie 5.082.500,00 zł, są to środki przyznane z Rządowego Funduszu Polski Ład na dofinansowanie Budowy kanalizacji sanitarnej wraz z przebudową sieci wodociągowej Adamin Umień.

Pozostałe dochody majątkowe w latach 2023-2028 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 76,00 zł rocznie tj. w kwotach netto rocznych wpłat za wieczyste użytkowanie.

Dochody bieżące

Dochody bieżące na 2023 rok zaplanowano zgodnie z projektem uchwały budżetowej.

Dochody w latach 2024-2026 wyszacowano następująco:

Dochody z subwencji ogólnej zaplanowano ze wzrostem ok. 8%, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz pozostałe dochody bieżące w tym z tytułu podatków i opłat lokalnych przyjęto ze wzrostem ok. 5% rocznie.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące :

W roku 2023 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 2022 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 2023 roku stanowi kwotę ok. 1.750 tys. zł.

W związku z powyższym dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2024 roku wyższe od planowanych w 2023 roku o ok. 84%, w latach 2025-2026 zaplanowano ze wzrostem ok. 5%.

W latach 2027-2028 wzrost dochodów bieżących o ok. 3% .

Planowane Wydatki

Planowane **wydatki bieżące**, w roku 2023 plan zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2023 rok, w roku 2024 wzrost wydatków bieżących o ok. 15% w porównaniu z

rokiem 2023 ze względu na poziom wydatków objętych dotacjami celowymi, w latach 2025 – 2026 wydatki bieżące zaplanowano ze wzrostem ok. 5%, w latach 2027-2028 ze wzrostem ok. 3%.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2024-2026 planowane ze wzrostem ok. 5%

Wydatki majątkowe gminy zaplanowano:

- w roku 2023 w kwocie 8.803.100,00 zł, zgodnie z projektem uchwały budżetowej,
- w latach 2024-2028 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 2023 planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy w wysokości 1.100.000,00 zł ze spłatami w latach 2024-2028. W latach 2024-2028 na etapie opracowywania projektu WPF nie planuje się zaciągnięcia kredytów i pożyczek długoterminowych.

Ponadto w roku 2023 planowane są przychody z tytułu środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych w kwocie 1.840.000,00 zł, przychody z tytułu niewykorzystanych środków otrzymanych w 2020 roku na projekt grantowy "Cyfrowa Gmina" - 131.630,00 zł, wolne środki w kwocie 161.000,00 zł

W związku z otrzymaniem dodatkowych środków z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz niewykorzystanej subwencji z 2021 roku otrzymanej na zadania dotyczące budowy kanalizacji i oczyszczania ścieków w roku 2022 wprowadzono rozchody-przelewy na rachunki lokat w kwocie 2.600.000,00 zł.

Pozostała kwota na lokatach - 760.000,00 zł dotyczy środków na zadania w zakresie kanalizacji i oczyszczania ścieków i będzie odpowiednio wprowadzana po stronie przychodów na uchwalane zadania w tym zakresie.

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

Tab. 3

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kredyt 2020 (700.000,00)	116.668	116.668	116.668	116.668		
Planowany kredyt w 2023 r. w kwocie 1.100.000,00	-	220.000	220.000	220.000	220.000	220.000
Razem spłaty rat kapitałowych	116.668	336.668	336.668	336.668	220.000	220.000
Koszty obsługi długu	67.500	120.000	90.000	60.000	40.000	20.000
Razem spłaty i obsługa długu	184.168	456.668	426.668	396.668	260.000	240.000

Koszty obsługi kwoty długu wyliczono w oparciu o podpisane umowy kredytowe i oprocentowanie na dzień dzisiejszy, tj. ok. 8,5%. 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.

W roku 2022 Uchwałą Rady Gminy Olszówka Nr XLI/238/2022 z 21.10.2022 r. w związku z otrzymaniem dodatkowych dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zniesiono planowany do zaciągnięcia w 2022 roku kredyt długoterminowy oraz zwiększono rozchody na spłaty kredytów, których spłata wygasła na koniec 2023 roku o kwotę 420.000,00 zł, (kredyt z 2017 r. – 200.000 zł oraz kredyt z 2018 roku – 220.000,00 zł).

Po dokonanych zmianach planowany stan zadłużenia na koniec 2022 roku wyniesie kwotę 466.664,00 zł i dotyczy kredytu zaciągniętego w 2020 roku.

W roku 2023 kwota długu zwiększy się o kwotę o kwotę 983.332,00 zł, tj. do kwoty 1.449.996,00 zł (466.664,00 zł plus planowany kredyt 1.100.000,00 zł minus planowane spłaty 116.668,00 zł).

Kwota długu w latach następnych tj. 2024 -2028 będzie się zmniejszać w kolejnych latach odpowiednio o planowane spłaty rat kapitałowych wykazane w **tab. 3**

Deficyt budżetu w 2023 roku w kwocie 3.115.962,00 zł planowany do sfinansowania przychodami z tytułu: długoterminowego kredytu bankowego w kwocie 1.100.000,00 zł, nadwyżki budżetowej obejmującej niewykorzystane środki z 2022 roku w kwocie 131.630,00 zł, środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych w kwocie 1.723.332,00 zł oraz wolnych środków, o których mowa w art.217 ust. 2 pky 6 upf w kwocie 161.000,00 zł.

Nadwyżki dochodów nad wydatkami planowane w danych budżetowych WPF w latach 2024 -2028 przeznacza się na spłaty zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów.

Spłata długu :

- w roku 2023 jest planowana do sfinansowania z pozostałych środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych,
- w latach 2024-2028 spłaty zadłużenia 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 - 12.000,00 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 2022-2024, planowane łączne nakłady finansowe 980.000,00 zł, w tym limit wydatków 2023 - 460.000,00 zł, limit wydatków 2024 – 520.000,00 zł. Planuje się podpisanie Umowy na realizację zadania w 2022 roku.

"Zakup i dystrybucja węgla na potrzeby zakupów preferencyjnych przez osoby fizyczne w gospodarstwach domowych" okres realizacji 2022-2023, łączne nakłady finansowe w

kwocie 3.200.000,00 zł, w tym limit wydatków w roku 2023 w kwocie 1.600.000,00 zł, limit zobowiązań - 520.000,00 zł.

- w zakresie wydatków majątkowych:

"Zagospodarowanie terenu w miejscowości Olszówka z przeznaczeniem na kompleks sportowo-rekreacyjny" zadanie planowane do realizacji w latach 2016-2023, planowane nakłady na zadanie w wysokości 269.655,00 zł, w roku 2016-2022 poniesione wydatki na dokumentację w kwocie 59.655,00 zł, planowany limit wydatków w roku 2023 -210.000,00 zł, limit zobowiązań - 210.000,00 zł, realizacja uzależniona od pozyskania środków zewnętrznych na finansowanie zadania.

Przygotowanie dokumentacji na budowy i przebudowy dróg gminnych:

„Budowa drogi gminnej Nr G496042P w Ostrowie” - dokumentacja, okres realizacji 2022-2023, łączne nakłady finansowe 120.500,00 zł, w tym limit wydatków 2023 i limit zobowiązań - 110.500,00 zł,

„Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej Nr G496016P w Krzewacie” - dokumentacja, okres realizacji 2022-2023, łączne nakłady finansowe 54.760,00 zł, w tym limit wydatków 2023 i limit zobowiązań- 40.000,00 zł,

„Budowa drogi gminnej w Ponętowie Górnym Drugim” - dokumentacja okres realizacji 2017-2023, łączne nakłady finansowe 58.410,00 zł, w tym limit wydatków 2023 i limit zobowiązań - 50.000,00 zł,