

**UCHWAŁA NR XLVIII/281/2023
RADY GMINY OLSZÓWKA**

z dnia 29 maja 2023 r.

w sprawie zmiany 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 2023, poz.40 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 XLIV/252/2022 Rady Gminy Olszówka z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszówka na lata 2023-2026 zmienionej:

- Uchwałą Nr XLV/257/2023 Rady Gminy Olszówka z dnia 27.01.2023 r.,
- Uchwałą Nr XLVI/266/2023 Rady Gminy Olszówka z dnia 27.02.2023 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 do Uchwały wprowadza się następujące zmiany:

wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

w zakresie wydatków majątkowych

- wprowadza się przedsięwzięcie pn. "Przebudowa drogi gminnej Nr G496060P w Ponętowie Górnym Drugim", okres realizacji 2021-2024, łączne nakłady finansowe w kwocie 219.116,00 zł, w tym limit 2024 - 200.000,00 zł, limit zobowiązań 200.000,00 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⁾

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 XLVIII/281/2023 Rady Gminy Olszówka z dnia 29 maja 2023 r.
w sprawie zmiany 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	A	26 932 541,07	21 702 965,07	1 921 720,00	1 976,00	9 659 441,00	3 363 903,07	6 755 925,00	1 085 000,00	5 229 576,00	0,00	5 229 500,00
	B	1 200 548,06	1 053 548,06	0,00	0,00	0,00	728 483,06	325 065,00	120 000,00	147 000,00	0,00	147 000,00
	C	25 731 993,01	20 649 417,01	1 921 720,00	1 976,00	9 659 441,00	2 635 420,01	6 430 860,00	965 000,00	5 082 576,00	0,00	5 082 500,00
2024	A	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
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	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
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	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
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	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
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	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
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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			
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	A	31 936 507,36	21 805 407,36	9 456 432,24	0,00	0,00	67 500,00	0,00	0,00	0,00	10 131 100,00	10 081 100,00	962 600,00
	B	2 178 548,06	878 548,06	53 935,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	200 000,00
	C	29 757 959,30	20 926 859,30	9 402 496,45	0,00	0,00	67 500,00	0,00	0,00	0,00	8 831 100,00	8 781 100,00	762 600,00
2024	A	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
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	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
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	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
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	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
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	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
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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:	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
2023	A	-5 003 966,29	0,00	5 120 634,29	1 100 000,00	1 100 000,00	1 714 634,29	1 714 634,29	466 000,00	466 000,00
	B	-978 000,00	0,00	978 000,00	0,00	0,00	673 000,00	673 000,00	305 000,00	305 000,00
	C	-4 025 966,29	0,00	4 142 634,29	1 100 000,00	1 100 000,00	1 041 634,29	1 041 634,29	161 000,00	161 000,00
2024	A	336 668,00	336 668,00	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	336 668,00	336 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	336 668,00	336 668,00	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	336 668,00	336 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	336 660,00	336 660,00	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	336 660,00	336 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	220 000,00	220 000,00	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	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	220 000,00	220 000,00	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	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	A	1 840 000,00	1 723 332,00	0,00	0,00	116 668,00	116 668,00	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	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	A	0,00	0,00	0,00	0,00	336 668,00	336 668,00	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	336 668,00	336 668,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	336 668,00	336 668,00	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	336 668,00	336 668,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	336 660,00	336 660,00	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	336 660,00	336 660,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	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	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	220 000,00	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	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 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	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 449 996,00	0,00	-102 442,29	3 918 192,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00	1 153 000,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 449 996,00	0,00	-277 442,29	2 765 192,00
2024	A	x	x	x	x	0,00	0,00	1 113 328,00	0,00	1 077 325,00	1 077 325,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	1 113 328,00	0,00	1 077 325,00	1 077 325,00
2025	A	x	x	x	x	0,00	0,00	776 660,00	0,00	1 444 925,00	1 444 925,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	776 660,00	0,00	1 444 925,00	1 444 925,00
2026	A	x	x	x	x	0,00	0,00	440 000,00	0,00	2 289 645,00	2 289 645,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	440 000,00	0,00	2 289 645,00	2 289 645,00
2027	A	x	x	x	x	0,00	0,00	220 000,00	0,00	2 358 300,00	2 358 300,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	220 000,00	0,00	2 358 300,00	2 358 300,00
2028	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 429 020,00	2 429 020,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	A	1,00%	0,16%	0,16%	18,60%	21,86%	TAK	TAK
	B	-0,02%	0,97%	0,97%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	1,02%	-0,81%	-0,81%	18,60%	21,86%	TAK	TAK
2024	A	2,62%	6,86%	6,86%	16,08%	19,33%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00%	0,14%	0,14%	TAK	TAK
	C	2,62%	6,86%	6,86%	15,94%	19,19%	TAK	TAK
2025	A	2,29%	8,24%	x	14,06%	17,31%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,14%	0,14%	TAK	TAK
	C	2,29%	8,24%	x	13,92%	17,17%	TAK	TAK
2026	A	1,99%	11,80%	x	11,88%	15,13%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,14%	0,13%	TAK	TAK
	C	1,99%	11,80%	x	11,74%	15,00%	TAK	TAK
2027	A	1,03%	9,46%	x	10,63%	13,89%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,14%	0,14%	TAK	TAK
	C	1,03%	9,46%	x	10,49%	13,75%	TAK	TAK
2028	A	0,92%	9,38%	x	9,33%	12,58%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,14%	0,14%	TAK	TAK
	C	0,92%	9,38%	x	9,19%	12,44%	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
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 630,00	64 630,00	64 630,00
	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	64 630,00	64 630,00	64 630,00
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
2028	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
2023	A	67 000,00	67 000,00	67 000,00	3 350 656,00	2 940 156,00	410 500,00	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	67 000,00	67 000,00	67 000,00	3 350 656,00	2 940 156,00	410 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	720 000,00	520 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	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
2028	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:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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	A	116 668,00	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	116 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

2028	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 XLVIII/281/2023
Rady Gminy Olszówka z dnia 29 maja 2023 roku
w sprawie zmiany 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)				4 417 223,00	3 350 656,00	720 000,00	0,00	0,00	1 008 598,00
1.a	- wydatki bieżące				3 694 782,00	2 940 156,00	520 000,00	0,00	0,00	398 098,00
1.b	- wydatki majątkowe				722 441,00	410 500,00	200 000,00	0,00	0,00	610 500,00
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				4 417 223,00	3 350 656,00	720 000,00	0,00	0,00	1 008 598,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 694 782,00	2 940 156,00	520 000,00	0,00	0,00	398 098,00
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	2 702 782,00	2 477 156,00	0,00	0,00	0,00	398 098,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				722 441,00	410 500,00	200 000,00	0,00	0,00	610 500,00
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
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej Nr G496060P w Ponetowie Górnym Drugim -	URZĄD GMINY OLSZÓWKA	2021	2024	219 116,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00

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	Jedn.	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022-Przew. wykon.	2023-Wg planu
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 półroczia 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 dożywiania, 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 ufp 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.

Zmiana - Uchwała Nr XLV/257/2023 Rady Gminy Olszówka z dnia 27.01.2023 r.

Zmiana WPF związana ze zmianami w budżecie gminy na 2023 rok powodującymi zmiany kwot deficytu, przychodów gminy.

Deficyt budżetu gminy zwiększa się o kwotę 840.000,00 zł, tj. do kwoty 3.955.962,00 zł, na sfinansowanie deficytu zwiększa się kwotę nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych o kwotę 840.000,00 zł, tj. do kwoty 971.630,00 zł.

W zakresie przedsięwzięć wieloletnich dokonuje się zmian w przedsięwzięciu: "Zakup i dystrybucja węgla na potrzeby zakupów preferencyjnych przez osoby fizyczne w gospodarstwach domowych" - dokonuje się zmniejszenia łącznych nakładów o wielkości niezrealizowane w 2022 roku i jednocześnie limity w 2023 roku zwiększa się o kwoty pozostałych środków z ubiegłego roku w związku z nieopłaceniem faktur za zakupiony węgiel.

Zmiana - Uchwała Nr XLVI/266/2023 Rady Gminy Olszówka z dnia 27.02.2023 r.

Zmiana WPF związana ze zmianami w budżecie gminy na 2023 rok powodującymi zmiany kwot deficytu, przychodów gminy.

Deficyt budżetu gminy zwiększa się o kwotę 70.004,29 zł, tj. do kwoty 4.025.966,29 zł.

Na sfinansowanie deficytu zwiększa się kwotę nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych o kwotę 70.004,29 zł, tj. do kwoty 1.041.634,29 zł. Kwota nadwyżki obejmuje niewykorzystane środki pieniężne z 2022 roku wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 28.250,29 zł oraz niewykorzystane środki dotyczące projektu grantowego "Cyfrowa Gmina" w kwocie 131.630,00 zł.

Pozostałe zmiany w dochodach i wydatkach gminy zgodnie z Uchwałą Nr XLVI/265/2023 Rady Gminy Olszówka w sprawie zmian w budżecie gminy Olszówka na 2023 rok.

Zmiana WPF- Uchwała Nr XLVIII/281/2023 Rady Gminy Olszówka z dnia 29.05.2023 r.

Zmiana WPF związana ze zmianami w budżecie gminy na 2023 rok powodującymi zmiany kwot deficytu, przychodów gminy.

Deficyt budżetu gminy zwiększa się o kwotę 978.000,00 zł, tj. do kwoty 5.003.966,29 zł, na sfinansowanie deficytu zwiększa się kwotę nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych o kwotę 673.000,00 zł, tj. do kwoty 1.714.634,29 zł oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy zwiększa się o kwotę 305.000,00 zł, tj. do kwoty 466.000,00 zł.

Jednocześnie urealnia się dochody i wydatki w roku 2023 od ostatniej zmiany WPF, tj. od dnia 27.02.2023 r.

W zakresie przedsięwzięć wieloletnich wprowadza się przedsięwzięcie pn. Przebudowa drogi gminnej G496060P w Ponętowie Górnym Drugim, z limitem wydatków w 2024 roku w kwocie 200.000,00 zł, w latach 2021-2022 poniesione zostały wydatki na dokumentację w kwocie 19.116 zł