

**UCHWAŁA NR LIV/317/2023  
RADY GMINY OLSZÓWKA**

z dnia 28 grudnia 2023 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszówka na lata 2024-2027**

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, 228 ust. 1, art. 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.)

Rada Gminy Olszówka uchwala, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Olszówka na lata 2024-2027 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 2024-2027.

**§ 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 XLIV/252/2022 Rady Gminy Olszówka z dnia 29.12.2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszówka na lata 2023-2026 z późniejszymi zmianami.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Olszówka

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 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 LIV/317/2023 Rady Gminy Olszówka z dnia 28 grudnia 2023 roku  
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszówka na lata 2024-2027  
Szczegółowy kształt i zakres budżetowych WPF

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                |                              |                            |                                |                                   |                                                            |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:                                                                       |                                                                             |                     |                                                                |                              |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                            |                                                            |
|                  |                             |                              |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                |                              | 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) | z podatku od nieruchomości |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| 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                                                      |
| 2024             | 38 934 801,00               | 22 327 976,00                | 2 795 791,00                                                                  | 37 982,00                                                                   | 10 967 959,00       | 3 206 317,00                                                   | 5 319 927,00                 | 1 615 000,00               | 16 606 825,00                  | 0,00                              | 16 606 749,00                                              |
| 2025             | 29 435 769,00               | 25 867 893,00                | 3 075 370,00                                                                  | 40 000,00                                                                   | 11 735 700,00       | 5 430 900,00                                                   | 5 585 923,00                 | 1 670 000,00               | 3 567 876,00                   | 0,00                              | 3 567 800,00                                               |
| 2026             | 27 658 496,00               | 27 658 420,00                | 3 382 900,00                                                                  | 42 000,00                                                                   | 12 557 200,00       | 5 811 100,00                                                   | 5 865 220,00                 | 1 720 000,00               | 76,00                          | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2027             | 29 577 876,00               | 29 577 800,00                | 3 721 200,00                                                                  | 44 000,00                                                                   | 13 436 200,00       | 6 217 900,00                                                   | 6 158 500,00                 | 1 772 000,00               | 76,00                          | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2028             | 31 648 276,00               | 31 648 200,00                | 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 <sup>x</sup> | z tego:                      |                                              |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                |                                                                                 |                                                                      |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                                                                          |                                                                      |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                 | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |                                       | 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) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |                                                                                 | 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                                                              |
| 2024             | 41 752 051,00               | 20 554 176,00                | 10 545 942,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 22 000,00                             | 6 000,00                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 21 197 875,00                  | 21 147 875,00                                                                   | 2 562 236,00                                                         |
| 2025             | 27 341 719,00               | 23 603 723,00                | 11 283 500,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 85 000,00                             | 40 000,00                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 737 996,00                   | 3 737 996,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2026             | 27 508 496,00               | 25 363 470,00                | 12 073 350,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 34 000,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 145 026,00                   | 2 145 026,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2027             | 29 427 876,00               | 27 246 135,00                | 12 918 500,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 23 000,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 181 741,00                   | 2 181 741,00                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2028             | 31 498 276,00               | 29 153 320,00                | 0,00                                         | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 12 000,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 344 956,00                   | 2 344 956,00                                                                    | 0,00                                                                 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                      | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:                                                       |                                                     |                                                    |                                                     |                                                                          |                                                     |
|------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1                                                                                                                         | 4                              | 4.1                                                           | 4.1.1                                               | 4.2                                                | 4.2.1                                               | 4.3                                                                      | 4.3.1                                               |
| 2024             | -2 817 250,00              | 0,00                                                                                                                        | 2 817 250,00                   | 2 544 050,00                                                  | 2 544 050,00                                        | 273 200,00                                         | 273 200,00                                          | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2025             | 2 094 050,00               | 2 094 050,00                                                                                                                | 1 623 750,00                   | 1 623 750,00                                                  | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2026             | 150 000,00                 | 150 000,00                                                                                                                  | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2027             | 150 000,00                 | 150 000,00                                                                                                                  | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2028             | 150 000,00                 | 150 000,00                                                                                                                  | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup> | z tego:                                                                                    |                                           |              |                                                                                                          |                                                                                                  |
|------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup> | w tym: |                               | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    |              |                                                                                                          |                                                                                                  |
|                  |                                                             | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                                |        |                               |                                                                                            | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |              | z tego:                                                                                                  |                                                                                                  |
|                  |                                                             |                                           |                                                                |        |                               |                                                                                            |                                           |              | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> |
| 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                                                                                                  |                                                                                                  |
| 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   | 3 717 800,00                  | 3 717 800,00                                                                               | 3 567 800,00                              | 3 567 800,00 | 0,00                                                                                                     |                                                                                                  |
| 2026             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00   | 150 000,00                    | 150 000,00                                                                                 | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                                                                                     |                                                                                                  |
| 2027             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00   | 150 000,00                    | 150 000,00                                                                                 | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                                                                                     |                                                                                                  |
| 2028             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00   | 150 000,00                    | 150 000,00                                                                                 | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                                                                                     |                                                                                                  |

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego:                                                                            |                              |                                                                 |                 |                                                                                                               |                                                        | Kwota długu <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |                          |        | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                  | 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 <sup>x</sup> |                                                        |                          |        |                                                                           |                                                                       |                                                                                                             |
|                  |                                                                                                      | 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                                                                   |                                                                                                             |
| 2024             | 0,00                                                                                                 | 0,00                         | 0,00                                                            | 0,00            | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 2 544 050,00             | 0,00   | 1 773 800,00                                                              | 2 047 000,00                                                          |                                                                                                             |
| 2025             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 450 000,00               | 0,00   | 2 264 170,00                                                              | 2 264 170,00                                                          |                                                                                                             |
| 2026             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 300 000,00               | 0,00   | 2 294 950,00                                                              | 2 294 950,00                                                          |                                                                                                             |
| 2027             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 150 000,00               | 0,00   | 2 331 665,00                                                              | 2 331 665,00                                                          |                                                                                                             |
| 2028             | x                                                                                                    | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00   | 2 494 880,00                                                              | 2 494 880,00                                                          |                                                                                                             |

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| 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) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> |       | 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) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8.2                                                                                                                                                             |       | 8.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.3.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 8.4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.4.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2024             | 0,08%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 9,39%                                                                                                                                                           | 9,39% | 20,67%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 20,66%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2025             | 0,95%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 11,49%                                                                                                                                                          | x     | 19,01%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 19,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2026             | 0,84%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 10,66%                                                                                                                                                          | x     | 17,30%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 17,29%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2027             | 0,74%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 10,08%                                                                                                                                                          | x     | 15,89%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15,87%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2028             | 0,51%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 7,92%                                                                                                                                                           | x     | 14,67%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 14,66%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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                                                       |
| 2024             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 1 237 399,00                                                                                                                        | 1 237 399,00                                                                                                                    | 1 237 399,00                                  | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |
| 2025             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 3 567 800,00                                                                                                                        | 3 567 800,00                                                                                                                    | 3 567 800,00                                  | 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 <sup>x</sup> | 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                                                                                                                                                             |
| 2024             | 2 391 181,00                                                                                                                        | 2 391 181,00                                                                                                                    | 1 944 050,00                                                  | 4 554 683,00                                                         | 326 044,00 | 4 228 639,00 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2025             | 2 126 708,00                                                                                                                        | 2 126 708,00                                                                                                                    | 1 623 750,00                                                  | 2 132 708,00                                                         | 6 000,00   | 2 126 708,00 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2026             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 6 000,00                                                             | 6 000,00   | 0,00         | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2027             | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                                          | 6 000,00                                                             | 6 000,00   | 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                                               |                                         |                                                                                        |                                                                                   |                                                                  |                                                    |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:                                                                                 |                                                                                   |                                                                  |                                                    |                                                                | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |                                                                                                            |                                         | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:                                                           |                                                    | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | w tym:                                             |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   |                                                                  | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
| Lp               | 10.6                                                                                                       | 10.7                                    | 10.7.1                                                                                 | 10.7.2                                                                            | 10.7.2.1                                                         | 10.7.2.1.1                                         | 10.7.3                                                         | 10.8                                                                                                        | 10.9                                                                                                           | 10.10                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 10.11                                                                                      |
| 2024             | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2025             | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2026             | 0,00                                                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 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                                                                                       |

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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 LIV/317/2023  
Rady Gminy Olszówka z dnia 28 grudnia 2023 roku  
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszówka na lata  
2024-2027

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                    | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024   | Limit 2025   | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           | Od               | Do   |                          |              |              |            |            |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | 7 146 249,00             | 4 554 683,00 | 2 132 708,00 | 6 000,00   | 6 000,00   | 6 355 347,00     |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 647 631,00               | 326 044,00   | 6 000,00     | 6 000,00   | 6 000,00   | 0,00             |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 6 498 618,00             | 4 228 639,00 | 2 126 708,00 | 0,00       | 0,00       | 6 355 347,00     |
| 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: |                                           |                  |      | 4 517 889,00             | 2 391 181,00 | 2 126 708,00 | 0,00       | 0,00       | 4 517 889,00     |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 4 517 889,00             | 2 391 181,00 | 2 126 708,00 | 0,00       | 0,00       | 4 517 889,00     |
| 1.1.2.1 | Modernizacja (przebudowa) oczyszczalni ścieków w Olszówce -                                                                                                                                                                                    | URZĄD GMINY OLSZÓWKA                      | 2023             | 2025 | 4 517 889,00             | 2 391 181,00 | 2 126 708,00 | 0,00       | 0,00       | 4 517 889,00     |
| 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                                                                                                                                               |                                           |                  |      | 2 628 360,00             | 2 163 502,00 | 6 000,00     | 6 000,00   | 6 000,00   | 1 837 458,00     |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 647 631,00               | 326 044,00   | 6 000,00     | 6 000,00   | 6 000,00   | 0,00             |
| 1.3.1.2 | Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Olszówka -                                                                                                                                                                                           | Urząd Gminy Olszówka                      | 2022             | 2024 | 623 631,00               | 320 044,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.1.4 | Obsługa bankowa budżetu gminy i Urzędu gminy -                                                                                                                                                                                                 | URZĄD GMINY OLSZÓWKA                      | 2023             | 2027 | 24 000,00                | 6 000,00     | 6 000,00     | 6 000,00   | 6 000,00   | 0,00             |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 1 980 729,00             | 1 837 458,00 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 1 837 458,00     |
| 1.3.2.1 | Zagospodarowanie terenu w miejscowości Olszówka z przeznaczeniem na kompleks sportowo-rekreacyjny -                                                                                                                                            | Urząd Gminy Olszówka                      | 2016             | 2024 | 269 655,00               | 205 500,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 205 500,00       |
| 1.3.2.2 | Budowa drogi gminnej Nr G496042P w Ostrowie - dokumentacja -                                                                                                                                                                                   | Urząd Gminy Olszówka                      | 2022             | 2024 | 120 500,00               | 60 500,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 60 500,00        |
| 1.3.2.5 | Przebudowa drogi gminnej Nr G496060P w Ponetowie Górnym Drugim -                                                                                                                                                                               | URZĄD GMINY OLSZÓWKA                      | 2021             | 2024 | 1 590 574,00             | 1 571 458,00 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 1 571 458,00     |

## Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Olszówka na lata 2024-2027

Do opracowania WPF wykorzystano materiały historyczne dotyczące wykonania dochodów i wydatków gminy Olszówka za lata 2017-2023, 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**

| <b>Wyszczególnienie</b>                                 | <b>Jedn.</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>2027</b> | <b>2028</b> |
|---------------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| wzrost PKB                                              | %            | 103,1       | 103,4       | 103,1       | 103,0       | 102,8       |
| średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych | %            | 106,6       | 104,1       | 103,1       | 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 2017-2024 kształtuje się następująco:

**Tab. 2**

| <b>Wyszczególnienie</b>             | <b>Jed n.</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023-<br/>przew.w<br/>y-<br/>konanie</b> | <b>2024<br/>Wg<br/>planu</b> |
|-------------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------------------|------------------------------|
| Dochody bieżące, w tym:             | %             | 113,3       | 104,7       | 111,3       | 107,5       | 107,9       | 123,6       | 88,4                                        | 86,2                         |
| udziały PDF                         | %             | 102,4       | 116,6       | 119,8       | 100,1       | 115,3       | 209,9       | 39,8                                        | 145,5                        |
| subwencje                           | %             | 104,2       | 105,6       | 112,0       | 105,3       | 108,0       | 99,1        | 132,5                                       | 95,7                         |
| dotacje i środki na zadania bieżące | %             | 116,7       | 98,4        | 114,8       | 113,0       | 99,3        | 129,2       | 49,6                                        | 58,6                         |
| pozostałe dochody bieżące           | %             | 141,6       | 106,2       | 99,6        | 105,8       | 121,1       | 118,1       | 136,0                                       | 74,0                         |

Jak widać z powyższego znaczny spadek dochodów bieżących w roku 2023 i 2024.

Znaczny spadek poziomu dotacji na zadania bieżące w roku 2023 i 2024 wynikający głównie z wypłatą w 2022 roku dodatków osłonowych i dodatku węglowego, jak również do półroczu świadczeń 500+ (łącznie ok. 6 mln zł). Natomiast w planach dotacji na 2024 rok nie ma ujętych wszystkich dotacji m.in. na zwroty podatku akcyzowego, z tytułu refundacji wydatków poniesionych w ramach funduszy sołeckich, na pomoc w zakresie dożywiania, stypendia socjalne, dotacji na dofinansowanie lokalnego transportu zbiorowego jak również w pełni nie zaplanowano dotacji na zadania zlecone z administracji rządowej w zakresie wypłaty świadczeń rodzinnych.

W dochodach z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych dużo niższy plan dochodów na 2023 rok w porównaniu z rokiem 2022 w związku z dodatkowymi dochodami z tytułu udziałów otrzymanych w 2022 roku tj. w kwocie 2.888.418,57 zł, w roku 2024 wzrost o 45,5%.

W zakresie dochodów z subwencji ogólnej spadek w 2024 w związku z otrzymanymi w roku 2023 dodatkowymi kwotami na uzupełnienie subwencji tj. kwota 1.724.898 zł, po odliczeniu dodatkowych wpływów wzrost o 12,6%.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych na lata 2024-2027 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 2017 - 2022 i plan za 3 kw. 2023 oraz przewidywane wykonanie 2023, w którym ujęto planowane wielkości zgodnie ze zmianami w budżecie dokonanymi do chwili opracowania projektu WPF tj. ostatnia zmiana wg Uchwały Nr LI/296/2023 Rady Gminy Olszówka z dnia 27.10.2023 r.

## Planowane **Dochody**

**W Dochodach majątkowych:** planowane są dotacje i środki przeznaczone na inwestycje:

- w 2024 roku w kwocie 16.606.749,00 zł, kwota ta obejmuje środki przyznane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 13.379.950,00 zł, w tym na dofinansowanie przebudowy dróg gminnych na terenie gminy Olszówka w kwocie 12.999.950,00 zł oraz na modernizację oświetlenia na terenie gminy - 380.000,00 zł, środki przyznane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 1.989.400,00 zł na roboty konserwatorskie i budowlane zabytkowego kościoła w Umieniu, środki z Unii Europejskiej w ramach PROW 2014-2020 na Budowę drogi gminnej w Szczepanowie- zadania realizowanego w 2023 roku w kwocie 1.237.399,00 zł.
- w roku 2025 planuje się dochody z tytułu rozliczenia środków z Unii Europejskiej w ramach PROW 2014-2020 przyznane na dofinansowanie Modernizacji oczyszczalni ścieków w Olszówce realizowanej w latach 2024-2025 w kwocie 3.567.800,00 zł.

Pozostałe dochody majątkowe w latach 2024-2028 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 2024 rok zaplanowano zgodnie z projektem uchwały budżetowej.

Dochody w latach 2025-2027 wyszacowano następująco:

Dochody z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano ze wzrostem 10% w kolejnych latach, dochody z subwencji ogólnej zaplanowano ze wzrostem ok. 7%, 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 2024 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 na poziomie roku bieżącego.

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 2023 roku w ramach wyodrębnionych funduszy sołeckich, zwroty podatku akcyzowego producentom rolnym, dofinansowanie lokalnego transportu zbiorowego, jak również plan dotacji na świadczenia rodzinne nie pokrywa w całości potrzeb. Łączna kwota nieuwzględnionych dotacji w 2024 roku stanowi kwotę ok. 2.100 tys. zł.

W związku z powyższym dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2025 roku wyższe od planowanych w 2024 roku o ok. 83%, w latach 2026-2027 zaplanowano ze wzrostem ok. 7%.

W roku 2028 wzrost dochodów bieżących o ok. 7% .

## Planowane Wydatki

Planowane **wydatki bieżące**, w roku 2024 plan zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2024 rok, w roku 2025 wzrost wydatków bieżących o ok. 16% w porównaniu z rokiem 2024 ze względu na poziom wydatków objętych dotacjami celowymi, w latach 2026 – 2028 wydatki bieżące zaplanowano ze wzrostem ok. 7%.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2025-2027 planowane ze wzrostem ok. 7%

**Wydatki majątkowe** gminy zaplanowano:

- w roku 2024 w kwocie 21.197.875,00 zł, zgodnie z projektem uchwały budżetowej,
- w roku 2025 planowane wydatki majątkowe w kwocie 3.737.996,00 zł obejmują wydatki na Modernizację oczyszczalni ścieków w Olszówce w kwocie 2.126.708 zł
- w latach 2026-2028 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 2024 na sfinansowanie planowanego deficytu wprowadza się nadwyżkę z lat ubiegłych w kwocie 273.200,00 zł.

W roku 2024 planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy w wysokości 600.000,00 zł ze spłatami w latach 2025-2028 oraz pożyczkę na wyprzedzające finansowanie inwestycji realizowanej z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej w ramach PROW 2014 – 2020 - „Modernizacji oczyszczalni ścieków Olszówce” w kwocie 3.567.800,00 zł, tj. do wysokości planowanego udziału środków europejskich. Zadanie planowane jest do realizacji w latach 2024-2025, w związku z czym uruchomienie pożyczki planowane jest w części w roku 2024, tj. w kwocie 1.944.050,00 zł, w roku 2025 w kwocie 1.623.750,00 zł.

Spłata całości pożyczki planowana jest w roku 2025.

Planowane **rozchody gminy** związane ze spłatami kredytów i pożyczek zaplanowano w poszczególnych latach:

**Tab. 3**

| Wyszczególnienie                                                  | 2024 | 2025      | 2026    | 2027    | 2028    |
|-------------------------------------------------------------------|------|-----------|---------|---------|---------|
| Planowany kredyt w 2024 r. w kwocie 600.000,00                    | -    | 150.000   | 150.000 | 150.000 | 150.000 |
| Planowana pożyczka z BGK na wyprzedzające finansowanie inwestycji | -    | 3.567.800 | 0,00    | 0,00    | 0,00    |

|                                                                                          |                 |                  |                |                |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| realizowanej w ramach PROW 2014-2020                                                     |                 |                  |                |                |                |
| <b>Razem spłaty rat kapitałowych</b>                                                     | -               | <b>3.717.800</b> | <b>150.000</b> | <b>150.000</b> | <b>150.000</b> |
| Koszty obsługi długu                                                                     | 22.000          | 85.000           | 34.000         | 23.000         | 12.000         |
| <b>Razem spłaty i obsługa długu</b>                                                      | <b>22.000</b>   | <b>3.802.800</b> | <b>184.000</b> | <b>173.000</b> | <b>162.000</b> |
| <b>Kwota spłat wraz z odsetkami podlegających wyłączeniom określonych w art. 243 ufp</b> | <b>6.000,00</b> | <b>3.607.800</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

Koszty obsługi kwoty długu wyliczono w oparciu o ostatnie umowy kredytowe tj. oprocentowanie ok. 7,5% oraz dla pożyczki z BGK ok. 1,5%. W ramach kosztów obsługi długu planowane są również odsetki od kredytów krótkoterminowych na pokrycie występującego przejściowego deficytu budżetu oraz prowizja od uruchomienia pożyczki z BGK w wysokości 0,1% kwoty planowanej pożyczki.

#### **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.

Na koniec 2023 roku gmina nie będzie posiadać zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek.

W roku 2024 w związku z planowanym kredytem bankowym i pożyczką na wyprzedzające finansowanie kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie kwotę 2.544.050,00 zł.

W roku 2025 planowana do uruchomienia pozostała część pożyczki na wyprzedzające finansowanie w kwocie 1.623.750,00 zł, oraz spłata całości pożyczki w kwocie 3.567.800,00 zł oraz raty kredytu przypadające na 2025 w kwocie 150.000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwota długu wyniesie 450.000 zł.

Kwota długu w latach następnych tj. 2025 -2028 będzie się zmniejszać w kolejnych latach odpowiednio o planowane spłaty rat kapitałowych tj. po 150.000,00 zł rocznie.

**Deficyt budżetu w 2024 roku** planowany do sfinansowania przychodami z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 273.200,00 zł, długoterminowego kredytu bankowego w kwocie 600.000,00 zł oraz z tytułu pożyczki na wyprzedzające finansowanie w kwocie 1.944.050,00 zł.

**Nadwyżki dochodów nad wydatkami** planowane w danych budżetowych WPF w latach 2025 -2028 przeznacza się na spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych w roku 2024 kredytu i pożyczki.

#### **Spłata długu :**

- w latach 2025-2028 spłaty planowane z nadwyżek bieżących.

W **Wieloletniej Prognozie Finansowej** planowane są wieloletnie przedsięwzięcia, które były planowane w WPF na lata 2023-2026, tj. :

**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 o finansach publicznych**

w zakresie wydatków majątkowych:

- „Modernizacja (przebudowa) oczyszczalni ścieków w Olszówce” – łączne nakłady finansowe w kwocie 4.517.889,00 zł, w tym limit wydatków w roku 2024 – 2.391.181,00 zł, w roku 2025 2.126.708,00 zł, zadanie objęte pomocą z Unii Europejskiej w ramach PROW 2014-2020 w kwocie 3.567.800,00 zł.

### **Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:**

- w zakresie wydatków bieżących:

**"Obsługa bankowa Urzędu Gminy"** planowane łączne nakłady finansowe - 24.000 zł, realizacja w latach 2023-2027, w roku 2023 planuje się podpisanie Umowy, limity wydatków w latach 2024-2027 po 6.000,00 zł rocznie;

**" Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Olszówka"**, okres realizacji 2022-2024, planowane łączne nakłady finansowe 623.631,00 zł, w tym limit wydatków 2024 – 320.044,00 zł, Umowa na realizację zadania podpisana została w roku 2022, planowane łączne nakłady na zadanie oraz limit wydatków na 2024 rok skorygowano do wysokości zgodnie z podpisaną Umową;

- w zakresie wydatków majątkowych:

**"Zagospodarowanie terenu w miejscowości Olszówka z przeznaczeniem na kompleks sportowo-rekreacyjny"** zadanie planowane do realizacji w latach 2016-2024, planowane nakłady na zadanie w wysokości 269.655,00 zł, w roku 2016-2023 wydatki na dokumentację w kwocie 64.155,00 zł, planowany limit wydatków w roku 2024 -205.500,00 zł, limit zobowiązań – 205.500,00 zł, realizacja uzależniona od pozyskania środków zewnętrznych na finansowanie zadania;

**„Budowa drogi gminnej Nr G496042P w Ostrowie” - dokumentacja**, okres realizacji 2022-2024, łączne nakłady finansowe 120.500,00 zł, w tym limit wydatków 2024 - 60.500,00 zł, wydłużono termin realizacji zadania do roku 2024 i część wydatków planowanych we wcześniejszych uchwałach na 2023 rok przeniesiono na 2024 rok;

**„Przebudowa drogi gminnej Nr G496060P w Ponętowie Górnym Drugim”** okres realizacji 2021-2024, łączne nakłady finansowe w kwocie 1.590.574,00 zł, w tym limit wydatków w 2024 roku oraz limit zobowiązań 1.571.458,00 zł, planowane kwoty na przedsięwzięcie wyższe niż planowane we wcześniejszych uchwałach WPF, zadanie objęte dofinansowaniem z Rządowego Programu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych. We wcześniejszej uchwale WPF na lata 2023-2026 planowane kwoty dotyczyły wkładu własnego gminy .