

**UCHWAŁA NR LI/297/2023
RADY GMINY OLSZÓWKA**

z dnia 27 października 2023 r.

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

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz.40 ze zm.), oraz art. 226, 227, 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. W uchwale Nr XLIV/252/2022 Rady Gminy Olszówka z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszówka na lata 2023-2026 zmienionej:

- Uchwałą Nr XLV/257/2023 Rady Gminy Olszówka z dnia 27.01.2023 r.,
- Uchwałą Nr XLVI/266/2023 Rady Gminy Olszówka z dnia 27.02.2023 r.,
- Uchwałą Nr XLVIII/281/2023 Rady Gminy Olszówka z dnia 29.05.2023 r.,
- Uchwałą Nr XLIX/286/2023 Rady Gminy Olszówka z dnia 30.06.2023 r.,
- Uchwałą Nr L/294/2023 Rady Gminy Olszówka z dnia 08.09.2023 r.

wprowadza się następujące zmiany:

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

Załącznik Nr 1 do uchwały otrzymuje brzmienie załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. W załączniku Nr 2 do Uchwały wprowadza się następujące zmiany:

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

- w zakresie wydatków majątkowych:

wprowadza się przedsięwzięcie pn. "Modernizacja (przebudowa) oczyszczalni ścieków w Olszówce", okres realizacji 2023-2025, łączne nakłady finansowe w kwocie 4.517.889,00 zł, w tym limity wydatków: w roku 2023 - 0,00 zł, w roku 2024 -2.391.181,00 zł, w roku 2025 - 2.126.708,00 zł, limit zobowiązań 4.517.889,00 zł;

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

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Olszówka.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy Olszówka -/- Zbigniew Górecki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr LI/297/2023 Rady Gminy Olszówka z dnia 27 października

2023 r.

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

Szczegółowy kształt i zakres budżetowych WPF

Wyszczególnienie		Dochody ogółem ^x	z tego:										
			Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
									z podatku od nieruchomości				
Lp		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	A	29 778 174,84	25 644 589,91	1 921 720,00	1 976,00	11 464 620,50	5 074 848,41	7 181 425,00	1 500 000,00	4 133 584,93	0,00	4 133 508,93	
	B	650 772,56	650 772,56	0,00	0,00	67 297,50	583 475,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	29 127 402,28	24 993 817,35	1 921 720,00	1 976,00	11 397 323,00	4 491 373,35	7 181 425,00	1 500 000,00	4 133 584,93	0,00	4 133 508,93	
2024	A	22 961 500,00	21 724 025,00	2 017 800,00	2 075,00	10 460 100,00	4 274 900,00	4 969 150,00	1 013 000,00	1 237 475,00	0,00	1 237 399,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	22 961 500,00	21 724 025,00	2 017 800,00	2 075,00	10 460 100,00	4 274 900,00	4 969 150,00	1 013 000,00	1 237 475,00	0,00	1 237 399,00	
2025	A	26 691 801,00	23 123 925,00	2 118 700,00	2 180,00	11 296 800,00	4 488 645,00	5 217 600,00	1 063 650,00	3 567 876,00	0,00	3 567 800,00	
	B	3 567 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 567 800,00	0,00	3 567 800,00	
	C	23 124 001,00	23 123 925,00	2 118 700,00	2 180,00	11 296 800,00	4 488 645,00	5 217 600,00	1 063 650,00	76,00	0,00	0,00	
2026	A	24 619 121,00	24 619 045,00	2 224 635,00	2 290,00	12 200 540,00	4 713 100,00	5 478 480,00	1 116 830,00	76,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	24 619 121,00	24 619 045,00	2 224 635,00	2 290,00	12 200 540,00	4 713 100,00	5 478 480,00	1 116 830,00	76,00	0,00	0,00	

2027	A	25 357 676,00	25 357 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	25 357 676,00	25 357 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie		Wydatki ogółem ^x	z tego:										
			Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x			
Lp		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	A	33 332 145,13	23 834 616,92	9 660 918,86	0,00	0,00	42 500,00	0,00	0,00	0,00	9 497 528,21	9 447 528,21	962 600,00
	B	650 772,56	660 209,56	55 333,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9 437,00	-9 437,00	0,00
	C	32 681 372,57	23 174 407,36	9 605 585,78	0,00	0,00	42 500,00	0,00	0,00	0,00	9 506 965,21	9 456 965,21	962 600,00
2024	A	24 905 550,00	20 646 700,00	9 732 270,00	0,00	0,00	9 000,00	6 000,00	0,00	0,00	4 258 850,00	4 258 850,00	19 636,00
	B	1 944 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	6 000,00	0,00	0,00	1 944 050,00	1 944 050,00	0,00
	C	22 961 500,00	20 646 700,00	9 732 270,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	2 314 800,00	2 314 800,00	19 636,00
2025	A	24 747 751,00	21 679 000,00	10 218 890,00	0,00	0,00	60 000,00	54 000,00	0,00	0,00	3 068 751,00	3 068 751,00	0,00
	B	1 623 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00	54 000,00	0,00	0,00	1 623 750,00	1 623 750,00	0,00
	C	23 124 001,00	21 679 000,00	10 218 890,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	1 445 001,00	1 445 001,00	0,00
2026	A	24 619 121,00	22 329 400,00	10 730 800,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	2 289 721,00	2 289 721,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	24 619 121,00	22 329 400,00	10 730 800,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	2 289 721,00	2 289 721,00	0,00
2027	A	25 357 676,00	22 999 300,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	2 358 376,00	2 358 376,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	25 357 676,00	22 999 300,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	2 358 376,00	2 358 376,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	A	-3 553 970,29	0,00	4 020 634,29	0,00	0,00	1 714 634,29	466 000,00	466 000,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	-3 553 970,29	0,00	4 020 634,29	0,00	0,00	1 714 634,29	466 000,00	466 000,00
2024	A	-1 944 050,00	0,00	1 944 050,00	1 944 050,00	1 944 050,00	0,00	0,00	0,00
	B	-1 944 050,00	0,00	1 944 050,00	1 944 050,00	1 944 050,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	1 944 050,00	0,00	1 623 750,00	1 623 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 944 050,00	0,00	1 623 750,00	1 623 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie		z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
			na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp		4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	A	1 840 000,00	1 373 336,00	0,00	0,00	466 664,00	466 664,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 840 000,00	1 373 336,00	0,00	0,00	466 664,00	466 664,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	3 567 800,00	3 567 800,00	3 567 800,00	3 567 800,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	3 567 800,00	3 567 800,00	3 567 800,00	3 567 800,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie		Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
		kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy		innymi środkami									
Lp		5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 809 972,99	5 830 607,28	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9 437,00	-9 437,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 819 409,99	5 840 044,28	
2024	A	x	x	x	x	0,00	0,00	1 944 050,00	0,00	1 077 325,00	1 077 325,00	
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	1 944 050,00	0,00	0,00	0,00	
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 077 325,00	1 077 325,00	
2025	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 444 925,00	1 444 925,00	
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 444 925,00	1 444 925,00	
2026	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 289 645,00	2 289 645,00	
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 289 645,00	2 289 645,00	
2027	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 358 300,00	2 358 300,00	
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 358 300,00	2 358 300,00	

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

Wyszczególnienie		Wskaźnik spłaty zobowiązań						
		Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp		8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	A	2,48%	9,44%	9,44%	18,60%	21,86%	TAK	TAK
	B	0,00%	-0,08%	-0,08%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	2,48%	9,52%	9,52%	18,60%	21,86%	TAK	TAK
2024	A	0,02%	6,23%	6,23%	17,41%	20,66%	TAK	TAK
	B	-0,01%	0,03%	0,03%	-0,01%	-0,01%	TAK	TAK
	C	0,03%	6,20%	6,20%	17,42%	20,67%	TAK	TAK
2025	A	0,03%	8,08%	x	15,29%	18,54%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,30%	x	-0,01%	-0,01%	NIE	NIE
	C	0,03%	7,78%	x	15,30%	18,55%	TAK	TAK
2026	A	0,03%	11,53%	x	13,09%	16,35%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,03%	0,04%	TAK	TAK
	C	0,03%	11,53%	x	13,06%	16,31%	TAK	TAK
2027	A	0,02%	9,32%	x	11,81%	15,06%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,04%	0,04%	TAK	TAK
	C	0,02%	9,32%	x	11,77%	15,02%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie		Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
			Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
				środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp		9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 987,00	89 987,00	89 987,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 987,00	89 987,00	89 987,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	1 237 399,00	1 237 399,00	1 237 399,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	1 237 399,00	1 237 399,00	1 237 399,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	3 567 800,00	3 567 800,00	3 567 800,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	3 567 800,00	3 567 800,00	3 567 800,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie		Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	A	1 986 322,00	1 986 322,00	1 279 042,00	3 145 156,00	2 940 156,00	205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 986 322,00	1 986 322,00	1 279 042,00	3 145 156,00	2 940 156,00	205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	2 391 181,00	2 391 181,00	1 944 050,00	3 322 681,00	526 000,00	2 796 681,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	2 391 181,00	2 391 181,00	1 944 050,00	2 391 181,00	0,00	2 391 181,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	931 500,00	526 000,00	405 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	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
	B	2 126 708,00	2 126 708,00	1 623 750,00	2 126 708,00	0,00	2 126 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie		Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
		Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:						Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
				splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
						w tym:								
Lp		10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
2023	A	466 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	466 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

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

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

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr LI/297/2023
Rady Gminy Olszówka z dnia 27 października 2023 roku
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszówka na lata 2023-2026

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 959 112,00	3 145 156,00	3 322 681,00	2 132 708,00	6 000,00	6 000,00
1.a	- wydatki bieżące				3 718 782,00	2 940 156,00	526 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 240 330,00	205 000,00	2 796 681,00	2 126 708,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				4 517 889,00	0,00	2 391 181,00	2 126 708,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 517 889,00	0,00	2 391 181,00	2 126 708,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Modernizacja (przebudowa) oczyszczalni ścieków w Olszówce -	URZĄD GMINY OLSZÓWKA	2023	2025	4 517 889,00	0,00	2 391 181,00	2 126 708,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				4 441 223,00	3 145 156,00	931 500,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 718 782,00	2 940 156,00	526 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
1.3.1.1	Obsługa bankowa Urzędu Gminy -	Urząd Gminy Olszówka	2019	2023	12 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Olszówka -	Urząd Gminy Olszówka	2022	2024	980 000,00	460 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zakup i dystrybucja węgla na potrzeby zakupów preferencyjnych przez osoby fizyczne w gospodarstwach domowych -	Urząd Gminy Olszówka	2022	2023	2 702 782,00	2 477 156,00	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	0,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				722 441,00	205 000,00	405 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Zagospodarowanie terenu w miejscowości Olszówka z przeznaczeniem na kompleks sportowo-rekreacyjny -	Urząd Gminy Olszówka	2016	2024	269 655,00	4 500,00	205 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa drogi gminnej Nr G496042P w Ostrowie - dokumentacja -	Urząd Gminy Olszówka	2022	2023	120 500,00	110 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej Nr G496016P w Krzewacie - dokumentacja -	Urząd Gminy Olszówka	2022	2023	54 760,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej w Ponętowie Górnym Drugim - dokumentacja -	Urząd Gminy Olszówka	2017	2023	58 410,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej Nr G496060P w Ponetowie Górnym Drugim -	URZĄD GMINY OLSZÓWKA	2021	2024	219 116,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	5 550 487,00
1.a	422 098,00
1.b	5 128 389,00
1.1	4 517 889,00
1.1.1	0,00
1.1.2	4 517 889,00
1.1.2.1	4 517 889,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	1 032 598,00
1.3.1	422 098,00
1.3.1.1	0,00
1.3.1.2	0,00
1.3.1.3	398 098,00
1.3.1.4	24 000,00
1.3.2	610 500,00
1.3.2.1	210 000,00
1.3.2.2	110 500,00
1.3.2.3	40 000,00
1.3.2.4	50 000,00
1.3.2.5	200 000,00

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

Do opracowania WPF wykorzystano materiały historyczne dotyczące wykonania dochodów i wydatków gminy Olszówka za lata 2016-2022, wskaźniki makroekonomiczne opracowane przez Ministerstwo Finansów będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw oraz informacje o planowanych zamierzeniach ujętych w uchwałach rady gminy.

Wg założeń makroekonomicznych budżetu państwa podstawowe wskaźniki kształtują się następująco:

Tab.1

Wyszczególnienie	Jedn.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
wzrost PKB	%	101,7	103,1	103,1	102,9	102,9	102,9
średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych	%	109,8	104,8	103,1	102,5	102,5	102,5

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

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

Tab. 2

Wyszczególnienie	Jedn.	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022-Przew. wykon.	2023-Wg planu
Dochody bieżące, w tym:	%	122,5	113,3	104,7	111,3	107,5	107,9	119,2	66,7
udziały PDF	%	111,8	102,4	116,6	119,8	100,1	115,3	209,9	39,8
subwencje	%	101,5	104,2	105,6	112,0	105,3	108,0	99,1	111,9
dotacje i środki na zadania bieżące	%	216,5	116,7	98,4	114,8	113,0	99,3	130,6	130,6
pozostałe dochody bieżące	%	80,8	141,6	106,2	99,6	105,8	121,1	93,1	114,0

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

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

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

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

Dla celów wyliczenia dopuszczalnych wskaźników spłaty zobowiązań, o których mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych przyjęto 7-letni okres zgodnie z Zarządzeniem Nr 170/2021 Wójta Gminy Olszówka z dnia 22.12.2022 r., tj. dane budżetowe wg wykonania w latach 2016 - 2021 i plan za 3 kw. 2022 oraz przewidywane wykonanie 2022, w którym ujęto planowane wielkości zgodnie ze zmianami w budżecie dokonanymi do chwili opracowania projektu WPF tj. ostatnia zmiana wg Uchwały Nr XLI/238/2022 Rady Gminy Olszówka z dnia 21.10.2022 r.

Planowane Dochody

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

Pozostałe dochody majątkowe w latach 2023-2028 dotyczą dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, które zgodnie z ustawą nastąpiło z mocy prawa z dniem 1 stycznia 2019 roku, w kwotach po 76,00 zł rocznie tj. w kwotach netto rocznych wpłat za wieczyste użytkowanie.

Dochody bieżące

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

Dochody w latach 2024-2026 wyszacowano następująco:

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

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące :

W roku 2023 przyjęto zgodnie z Zawiadomieniami dysponentów oraz w zakresie wychowania przedszkolnego na podstawie liczby dzieci w wieku 3-5 lat uczęszczających do oddziałów przedszkolnych i kwoty dotacji przypadającej na 1 dziecko.

Kwota planowanych dotacji na etapie projektu nie obejmuje dotacji na wszystkie zadania. m.in. na pomoc w zakresie żywienia, pomoc materialną dla uczniów - stypendia, dotacji na refundację wydatków wykonanych w 2022 roku w ramach wyodrębnionych funduszy sołeckich, zwroty podatku akcyzowego producentom rolnym , jak również plan dotacji na świadczenia rodzinne nie pokrywa w całości potrzeb. Łączna kwota nieuwzględnionych dotacji w 2023 roku stanowi kwotę ok. 1.750 tys. zł.

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

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

Planowane Wydatki

Planowane **wydatki bieżące**, w roku 2023 plan zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2023 rok, w roku 2024 wzrost wydatków bieżących o ok. 15% w porównaniu z rokiem 2023 ze względu na poziom wydatków objętych dotacjami celowymi, w latach 2025 – 2026 wydatki bieżące zaplanowano ze wzrostem ok. 5%, w latach 2027-2028 ze wzrostem ok. 3%.

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

Wydatki majątkowe gminy zaplanowano:

- w roku 2023 w kwocie 8.803.100,00 zł, zgodnie z projektem uchwały budżetowej,

- w latach 2024-2028 na wydatki majątkowe przeznacza się kwoty wolnych środków do dyspozycji tj. planowane dochody ogółem pomniejszone o wydatki bieżące oraz rozchody związane ze spłatą kredytów.

Planowane przychody gminy:

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

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

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

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

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

Tab. 3

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kredyt 2020 (700.000,00)	116.668	116.668	116.668	116.668		

Planowany kredyt w 2023 r. w kwocie 1.100.000,00	-	220.000	220.000	220.000	220.000	220.000
Razem spłaty rat kapitałowych	116.668	336.668	336.668	336.668	220.000	220.000
Koszty obsługi długu	67.500	120.000	90.000	60.000	40.000	20.000
Razem spłaty i obsługa długu	184.168	456.668	426.668	396.668	260.000	240.000

Koszty obsługi kwoty długu wyliczono w oparciu o podpisane umowy kredytowe i oprocentowanie na dzień dzisiejszy, tj. ok. 8,5%. W ramach kosztów obsługi długu planowane są również odsetki od kredytów krótkoterminowych na pokrycie występującego przejściowego deficytu budżetu.

Prognoza kwoty długu:

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

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

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

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

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

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

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

Spłata długu :

- w roku 2023 jest planowana do sfinansowania z pozostałych środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych,

- w latach 2024-2028 spłaty zadłużenia planowane z nadwyżek bieżących.

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

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

- w zakresie wydatków bieżących:

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

" **Odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Olszówka**", okres realizacji 2022-2024, planowane łączne nakłady finansowe 980.000,00 zł, w tym limit wydatków 2023 - 460.000,00 zł, limit wydatków 2024 – 520.000,00 zł. Planuje się podpisanie Umowy na realizację zadania w 2022 roku.

"**Zakup i dystrybucja węgla na potrzeby zakupów preferencyjnych przez osoby fizyczne w gospodarstwach domowych**" okres realizacji 2022-2023, łączne nakłady finansowe w kwocie 3.200.000,00 zł, w tym limit wydatków w roku 2023 w kwocie 1.600.000,00 zł, limit zobowiązań - 520.000,00 zł.

- w zakresie wydatków majątkowych:

"**Zagospodarowanie terenu w miejscowości Olszówka z przeznaczeniem na kompleks sportowo-rekreacyjny**" zadanie planowane do realizacji w latach 2016-2023, planowane nakłady na zadanie w wysokości 269.655,00 zł, w roku 2016-2022 poniesione wydatki na dokumentację w kwocie 59.655,00 zł, planowany limit

wydatków w roku 2023 -210.000,00 zł, limit zobowiązań - 210.000,00 zł, realizacja uzależniona od pozyskania środków zewnętrznych na finansowanie zadania.

Przygotowanie dokumentacji na budowy i przebudowy dróg gminnych:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zmiana WPF- Uchwała Nr XLIX/286/2023 Rady Gminy Olszówka z dnia 30.06.2023 r.

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

W roku 2023 kwoty dochodów i wydatków gminy zwiększa się zgodnie z Uchwałą Nr XLIX/285/2023 w sprawie zmian w budżecie gminy.

Deficyt budżetu gminy zwiększa się o kwotę 1.460.186,00 zł, tj. do kwoty 6.464.152,29 zł, na sfinansowanie deficytu zwiększa się przychody z tytułu kredytów i pożyczek o kwotę 1.460.186,00 zł tj. do łącznej kwoty 2.560.186,00 zł.

W związku z podpisaną Umową o przyznaniu pomocy ze środków unijnych w ramach PROW 2014-2020 na Budowę drogi gminnej Nr G496046P w Szczepanowie planuje się zaciągnąć pożyczkę w BGK na wyprzedzające finansowanie zadania do wysokości planowanej pomocy.

W roku 2024 dochody majątkowe zwiększa się o kwotę 1.460.186,00 zł, tj. z tytułu planowanej pomocy ze środków Unii Europejskiej w ramach PROW 2014-2020 oraz zwiększa się rozchody budżetu związane ze spłatą pożyczki na wyprzedzające finansowanie. Kwota spłaty pożyczki podlega wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań zgodnie z art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych (ufp).

W roku 2023 i 2024 w zakresie wydatków na obsługę długu w kol. 2.1.3.1 wskazuje się kwoty odsetek podlegający wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ufp, tj. przewidywane odsetki od zaciągniętej pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadania współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej, w tym w roku 2023 – 2.150,00 zł, w roku 2024 – 8.520,00 zł.

Zmiana WPF- Uchwała Nr L/294/2023 Rady Gminy Olszówka z dnia 08.09.2023 r.

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

Deficyt budżetu gminy zmniejsza się o kwotę 2.910.182,00 zł, tj. do kwoty 3.553.970,29 zł.

Zmniejsza się przychody gminy z tytułu kredytów i pożyczek o kwotę 2.560.186,00 zł, w roku 2023 nie planuje się zaciągać kredytów i pożyczek.

Źródłami sfinansowania deficytu są : nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych obejmująca niewykorzystane środki z 2022 roku w łącznej kwocie 1.714.634,29 zł, wolne środki, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ufp w kwocie 466.000,00 oraz środki z lokat dokonanych w latach ubiegłych w kwocie 1.373.336,00 zł.

Rozchody budżetu w roku 2023 związane ze spłatami rat kapitałowych kredytów zwiększa się o kwotę 349.996,00 zł, tj. do kwoty 466.664,00 zł. Do końca 2023 roku planuje się spłacić całość zadłużenia.

Kwota długu na koniec 2023 roku po dokonanych spłatach wyniesie – 0,00 zł.

Kwoty wcześniej planowane na rozchody związane ze spłatą kredytów i pożyczek w latach 2024- 2027 przeznacza się na wydatki majątkowe.

Obsługa długu w latach 2024-2027 związana z obsługą kredytów krótkoterminowych na pokrycie występującego przejściowego deficytu budżetu.

Jednocześnie urealnia się dochody i wydatki w roku 2023 zgodnie ze zmianami w budżecie gminy dokonanymi od ostatniej zmiany WPF tj. od 30.06.2023 r.

W roku 2024 dochody majątkowe zmniejsza się o kwotę 222.787,00 zł, tj. dochody z tytułu planowanej pomocy ze środków Unii Europejskiej na Przebudowę drogi gminnej Nr G 496046P w Szczepanowie ulegają zmniejszeniu w związku z podpisaną umową i niższą kwotą za wykonanie zadania.

W zakresie przedsięwzięć wieloletnich - :

- wprowadza się zadanie pn. „Obsługa bankowa budżetu gminy i urzędu gminy” na lata 2024 2027, planowana wartość 24.000,00 zł – po 6.000 zł rocznie. Umowę planuje się podpisać w roku 2023.

- zadanie majątkowe „Zagospodarowanie terenu w miejscowości Olszówka z przeznaczeniem na kompleks sportowo-rekreacyjny” wydłuża się termin realizacji do 2024 roku . Na zadanie złożony został wniosek o dofinansowanie z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład i realizacja zadania w roku bieżącym nie będzie możliwa.

Zmiana WPF- Uchwała Nr LI/297/2023 Rady Gminy Olszówka z dnia 27.10.2023 r.

W przedsięwzięciach wieloletnich w zakresie wydatków na programy i projekty realizowane z udziałem środków z Unii Europejskiej wprowadza się przedsięwzięcie pn. „Modernizacja (przebudowa) oczyszczalni ścieków w Olszówce” .

W dniu 12.10.2023 r. została podpisana Umowa o przyznaniu pomocy na w/w zadanie ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW) na lata 2014-2020. Całkowity koszt operacji 4.517.889,00 zł, w tym planowana pomoc 3.567.800,00 zł.

W roku 2023 planuje się rozpoczęcie procedur przetargowych, w roku 2024 planuje się wydatki na dokumentację projektową oraz 50% wartości zadania, tj. kwotę 2.391.181,00 zł, w roku 2025 pozostałą kwotę wraz z nadzorem w kwocie 2.126.708,00 zł.

Płatność z tytułu pomocy zgodnie z Umową o pomocy planuje się na 2025 rok w kwocie 3.567.800,00 zł.

W związku z tym, że planowana pomoc jest udzielana po zakończeniu i rozliczeniu zadania planuje się zaciągnięcie pożyczki w Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie zadania, w tym w roku 2024 – 1.944.050,00 zł, w roku 2025 -1.623.750,00 zł.

Jednocześnie w załączniku Nr 1 do Uchwały urealnia się kwoty dochodów i wydatków w roku 2023 zgodnie ze zmianami w budżecie gminy dokonanymi od ostatniej zmiany WPF tj. od 08.09.2023 r.