

**UCHWAŁA NR XXXVII/457/23
RADY MIEJSKIEJ W OLSZTYNIE**

z dnia 12 grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Olsztyn na lata 2024-2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U z 2023 r. poz. 40 ze zmianami)¹⁾, art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity z 2023 r. Dz.U.poz.1270 ze zmianami) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (tekst jednolity z 2023 r. Dz. U. poz. 103 ze zmianami)

Rada Miejska w Olsztynie uchwala, co następuje

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2024 - 2032 obejmującą prognozę kwoty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, stanowiący załącznik Nr 2 do Uchwały.
3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w ust. 1 zgodnie z załącznikiem nr 3 do Uchwały.

§ 2.

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Olsztyn do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta i Gminy Olsztyn i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Olsztyn do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Olsztyn. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Olsztyn do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

¹⁾ Brak treści przypisu

4. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Olsztyn do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Miasta i Gminy Olsztyn, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Miasta i Gminy Olsztyn.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Olsztyn.

§ 4.

Traci moc Uchwała Rady Miejskiej w Olsztynie Nr XXXI/378/22 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olsztyn na lata 2023-2030 z późn. zmianami.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Janusz Konieczny

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXXVIII/457/23 Rady Miejskiej w Olsztynie z dnia 12.12.2023 r.

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⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		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	
Wykonanie 2017	32 707 619,78	32 104 757,71	7 320 960,00	113 954,73	7 911 436,00	8 923 858,82	7 834 548,16	4 555 762,72	602 862,07	62 797,64	540 064,43	
Wykonanie 2018	39 610 758,61	33 688 002,72	8 768 945,00	116 068,89	8 102 383,00	9 382 550,32	7 318 055,51	4 722 985,78	5 922 755,89	1 113 754,72	4 809 001,17	
Wykonanie 2019	42 563 965,55	39 087 139,35	10 053 109,00	86 511,89	8 492 871,00	12 195 473,16	8 259 174,30	5 060 998,53	3 476 826,20	143 379,79	3 333 446,41	
Wykonanie 2020	44 419 591,17	41 480 598,70	10 470 643,00	130 375,90	8 581 747,00	13 464 738,69	8 833 094,11	5 154 660,74	2 938 992,47	135 346,00	2 803 646,47	
Wykonanie 2021	50 225 920,91	47 575 231,25	11 981 996,00	159 265,67	10 145 462,00	14 609 909,92	10 678 597,66	5 598 115,01	2 650 689,66	359 849,10	2 290 840,56	
Wykonanie 2022	55 592 679,92	51 389 448,04	12 783 904,57	156 921,78	9 024 731,00	16 874 724,01	12 549 166,68	5 593 164,03	4 203 231,88	453 669,34	3 749 562,54	
Plan 3 kw. 2023	56 659 782,83	43 037 050,54	9 451 625,00	110 310,00	11 919 750,00	7 299 679,64	14 255 685,90	6 600 000,00	13 622 732,29	500 000,00	13 122 732,29	
2024	66 870 022,15	45 976 122,15	13 222 291,00	248 315,00	11 353 378,00	6 996 198,15	14 155 940,00	7 050 000,00	20 893 900,00	700 000,00	20 193 900,00	
2025	65 213 224,00	48 413 224,00	13 764 405,00	258 496,00	11 818 866,00	7 283 042,00	15 288 415,00	7 614 000,00	16 800 000,00	500 000,00	16 300 000,00	
2026	55 980 644,30	49 914 034,00	14 191 102,00	266 509,00	12 185 251,00	7 508 816,00	15 762 356,00	7 850 034,00	6 066 610,30	300 000,00	5 766 610,30	
2027	52 873 885,00	51 173 885,00	14 545 880,00	273 172,00	12 489 882,00	7 696 536,00	16 168 415,00	8 046 285,00	1 700 000,00	300 000,00	1 400 000,00	
2028	52 594 419,00	52 594 419,00	14 953 165,00	280 821,00	12 839 599,00	7 912 039,00	16 608 795,00	8 271 581,00	0,00	0,00	0,00	
2029	53 961 874,00	53 961 874,00	15 341 947,00	288 122,00	13 173 429,00	8 117 752,00	17 040 624,00	8 486 642,00	0,00	0,00	0,00	
2030	55 310 922,00	55 310 922,00	15 725 496,00	295 325,00	13 502 765,00	8 320 696,00	17 466 640,00	8 698 808,00	0,00	0,00	0,00	
2031	56 638 384,00	56 638 384,00	16 102 908,00	302 413,00	13 826 831,00	8 520 393,00	17 885 839,00	8 907 579,00	0,00	0,00	0,00	

2032	57 941 066,00	57 941 066,00	16 473 275,00	309 368,00	14 144 848,00	8 716 362,00	18 297 213,00	9 112 453,00	0,00	0,00	0,00
------	---------------	---------------	---------------	------------	---------------	--------------	---------------	--------------	------	------	------

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:											
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X				
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			
Wykonanie 2017	31 234 861,22	26 030 956,77	10 204 627,06	0,00	0,00	79 677,41	0,00	0,00	0,00	5 203 904,45	5 203 904,45	35 106,71	
Wykonanie 2018	45 098 997,53	29 091 067,28	10 996 716,55	0,00	0,00	60 044,64	0,00	0,00	0,00	16 007 930,25	16 007 930,25	1 418 687,93	
Wykonanie 2019	39 815 587,36	32 092 895,37	11 682 230,17	0,00	0,00	186 217,51	0,00	0,00	0,00	7 722 691,99	7 722 691,99	47 000,00	
Wykonanie 2020	39 990 613,77	36 276 816,00	11 712 412,93	0,00	0,00	133 648,14	0,00	0,00	0,00	3 713 797,77	3 713 797,77	400 000,00	
Wykonanie 2021	46 626 806,14	39 534 760,13	13 403 898,88	0,00	0,00	96 946,95	0,00	0,00	0,00	7 092 046,01	7 092 046,01	610 900,00	
Wykonanie 2022	56 242 912,01	44 850 751,50	15 200 744,27	0,00	0,00	128 200,56	0,00	0,00	0,00	11 392 160,51	11 392 160,51	204 358,50	
Plan 3 kw. 2023	66 530 798,78	43 793 877,75	19 484 672,81	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	22 736 921,03	22 736 921,03	1 330 000,00	
2024	75 640 850,24	44 325 824,92	21 517 826,04	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	31 315 025,32	31 315 025,32	750 000,00	
2025	63 897 796,00	46 177 801,00	22 162 945,00	0,00	0,00	400 605,00	0,00	0,00	0,00	17 719 995,00	17 719 995,00	0,00	
2026	54 642 216,30	47 426 441,00	22 816 752,00	0,00	0,00	263 396,00	0,00	0,00	0,00	7 215 775,30	6 399 165,00	0,00	
2027	51 552 457,00	48 573 737,00	23 415 692,00	0,00	0,00	203 095,00	0,00	0,00	0,00	2 978 720,00	2 978 720,00	0,00	
2028	51 272 991,00	49 772 366,00	24 030 354,00	0,00	0,00	163 188,00	0,00	0,00	0,00	1 500 625,00	1 500 625,00	0,00	
2029	52 640 446,00	50 990 712,00	24 649 136,00	0,00	0,00	123 281,00	0,00	0,00	0,00	1 649 734,00	1 649 734,00	0,00	
2030	53 989 490,00	52 234 815,00	25 277 689,00	0,00	0,00	83 374,00	0,00	0,00	0,00	1 754 675,00	1 754 675,00	0,00	
2031	55 588 384,00	53 496 473,00	25 903 312,00	0,00	0,00	47 565,00	0,00	0,00	0,00	2 091 911,00	2 091 911,00	0,00	
2032	56 891 066,00	54 788 034,00	26 537 943,00	0,00	0,00	15 855,00	0,00	0,00	0,00	2 103 032,00	2 103 032,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2017	1 472 758,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	-5 488 238,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	2 748 378,19	2 748 378,19	5 900 444,89	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900 444,89	0,00	
Wykonanie 2020	4 428 977,40	1 559 996,00	5 703 868,26	0,00	0,00	47 018,96	0,00	5 632 087,30	0,00	
Wykonanie 2021	3 599 114,77	1 759 996,00	8 548 087,66	0,00	0,00	3 268 079,66	0,00	5 280 008,00	0,00	
Wykonanie 2022	-650 232,09	0,00	10 412 206,43	0,00	0,00	6 867 194,43	0,00	3 520 012,00	650 232,09	
Plan 3 kw. 2023	-9 871 015,95	0,00	11 171 031,95	6 000 000,00	6 000 000,00	3 116 015,95	1 915 999,95	1 955 016,00	1 955 016,00	
2024	-8 770 828,09	0,00	9 542 256,09	6 000 000,00	6 000 000,00	2 093 774,63	1 378 346,63	1 392 481,46	1 392 481,46	
2025	1 315 428,00	1 315 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 338 428,00	1 338 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 321 428,00	1 321 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 321 428,00	1 321 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 321 428,00	1 321 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 321 432,00	1 321 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 969 716,82	2 969 716,82	1 609 720,82	1 609 720,82	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	24 762,00	0,00	1 584 758,00	1 559 996,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 759 996,00	1 759 996,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	25 000,00	0,00	1 590 996,00	1 564 996,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	100 000,00	0,00	1 300 016,00	1 200 016,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	56 000,00	0,00	771 428,00	715 428,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 315 428,00	1 315 428,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 338 428,00	1 338 428,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 321 428,00	1 321 428,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 321 428,00	1 321 428,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 321 428,00	1 321 428,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 321 432,00	1 321 432,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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:	z tego:	z tego:	z tego:					
	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
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 073 800,94	6 073 800,94
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 596 935,44	4 596 935,44
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	6 840 004,00	0,00	6 994 243,98	12 894 688,87
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	24 762,00	5 280 008,00	0,00	5 203 782,70	10 882 888,96
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 520 012,00	0,00	8 040 471,12	16 588 558,78
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	26 000,00	1 955 016,00	0,00	6 538 696,54	16 925 902,97
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	100 000,00	6 755 000,00	0,00	-756 827,21	4 314 204,74
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 000,00	10 039 572,00	0,00	1 650 297,23	5 136 553,32
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 724 144,00	0,00	2 235 423,00	2 235 423,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 385 716,00	0,00	2 487 593,00	2 487 593,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 064 288,00	0,00	2 600 148,00	2 600 148,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 742 860,00	0,00	2 822 053,00	2 822 053,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 421 432,00	0,00	2 971 162,00	2 971 162,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	3 076 107,00	3 076 107,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 050 000,00	0,00	3 141 911,00	3 141 911,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 153 032,00	3 153 032,00

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
Wykonanie 2017	0,00%	x	26,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	23,91%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	27,15%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	19,83%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	25,61%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	20,75%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-1,61%	-0,21%	x	x	x	x
2024	2,61%	5,00%	6,80%	20,57%	20,47%	TAK	TAK
2025	4,17%	6,41%	x	17,69%	17,60%	TAK	TAK
2026	3,78%	6,49%	x	14,25%	14,15%	TAK	TAK
2027	3,51%	6,45%	x	11,37%	11,28%	TAK	TAK
2028	3,32%	6,68%	x	9,53%	9,43%	TAK	TAK
2029	3,15%	6,75%	x	6,98%	6,89%	TAK	TAK
2030	2,99%	6,72%	x	5,17%	5,07%	TAK	TAK
2031	2,28%	6,63%	x	6,36%	6,36%	TAK	TAK
2032	2,17%	6,44%	x	6,59%	6,59%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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	
Wykonanie 2017	97 146,78	97 146,78	97 146,78	162 052,50	162 052,50	162 052,50	121 490,48	121 490,48	88 594,93	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	4 223 335,49	4 223 335,49	4 199 258,82	39 599,16	39 599,16	33 662,34	
Wykonanie 2019	91 083,83	91 083,83	91 083,83	1 661 705,26	1 661 705,26	1 661 705,26	67 558,29	67 558,29	57 424,51	
Wykonanie 2020	112 840,00	112 840,00	112 840,00	0,00	0,00	0,00	112 840,00	112 840,00	112 840,00	
Wykonanie 2021	97 897,77	97 897,77	97 897,77	994 033,67	994 033,67	994 033,67	43 724,60	43 724,60	37 165,90	
Wykonanie 2022	62 600,00	62 600,00	62 600,00	2 619 195,82	2 619 195,82	2 619 195,82	104 753,96	104 753,96	94 036,58	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	8 235 875,02	8 235 875,02	6 785 875,02	10 150,00	10 150,00	7 931,85	
2024	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	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
Wykonanie 2017	2 458 275,25	2 458 275,25	1 344 610,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	10 044 433,23	10 044 433,23	4 747 575,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	3 807 634,70	2 069 596,83	1 738 037,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 586 536,54	2 586 536,54	1 411 466,95	9 243 770,88	930 004,35	8 313 766,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 209 704,68	3 209 704,68	2 349 480,58	15 613 740,78	6 221 510,01	9 392 230,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	7 876 889,08	7 876 889,08	6 094 068,65	27 019 911,00	7 491 370,05	19 528 540,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	36 975 458,65	6 454 026,80	30 521 431,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 240 053,50	0,00	0,00	21 396 983,00	6 223 803,00	15 173 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 241 009,50	0,00	0,00	7 508 274,80	2 533 509,00	4 974 765,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	5 622 603,00	2 645 803,00	2 976 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 736 814,00	2 736 814,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 612 946,00	1 612 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	70 809,00	70 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	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 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					
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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 969 716,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 809 720,82	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 559 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	82 353,00
Wykonanie 2021	1 759 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 564 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	1 200 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	715 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	915 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	838 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	571 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	571 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	571 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	571 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XXXVIII/457/23 Rady Miejskiej w Olsztynie z dnia 12.12.2023 r.

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 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				90 199 618,47	36 975 458,65	21 396 983,00	7 508 274,80	5 622 603,00	2 736 814,00
1.a	- wydatki bieżące				35 381 969,50	6 454 026,80	6 223 803,00	2 533 509,00	2 645 803,00	2 736 814,00
1.b	- wydatki majątkowe				54 817 648,97	30 521 431,85	15 173 180,00	4 974 765,80	2 976 800,00	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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				90 199 618,47	36 975 458,65	21 396 983,00	7 508 274,80	5 622 603,00	2 736 814,00
1.3.1	- wydatki bieżące				35 381 969,50	6 454 026,80	6 223 803,00	2 533 509,00	2 645 803,00	2 736 814,00
1.3.1.26	Zorganizowanie transportu osób na terenie gminy Olsztyn - poprawac jakości życia mieszkańców gminy Olsztyn	Urząd Gminy Olsztyn	2020	2029	16 909 424,00	2 037 073,00	2 138 927,00	2 245 873,00	2 358 167,00	2 453 578,00
1.3.1.28	Mpzp obszaru zlokalizowanego w miejscowości Olsztyn, przy drodze powiatowej - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Olsztyn	2021	2024	10 455,00	4 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.29	Mpzp obszaru zlokalizowanego w miejscowości Olsztyn, w rejonie ulicy Karłowatej Sosny - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Olsztyn	2021	2024	10 455,00	4 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.34	Umowa dotycząca miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obszaru zlokalizowanego w miejscowości Olsztyn, przy ul.Kazimierza Wielkiego - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Olsztyn	2021	2024	14 637,00	7 318,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.37	Świadczenie usługi odbierania odpadów komunalnych i zagospodarowania tych odpadów od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Olsztyn - poprawa jakości życia mieszkańców gminy	Urząd Gminy Olsztyn	2021	2025	14 525 136,00	3 432 240,00	3 432 240,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.38	Dowóz dzieci z terenu gminy Olsztyn do placówek oświatowych - poprawa bezpieczeństwa i jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Olsztyn	2021	2024	710 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.41	Umowa na promocję Gminy Olsztyn z CKM Włókniarz - poprawa jakości życia	Urząd Gminy Olsztyn	2021	2024	23 915,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.43	Świadczenia usług oświetleniowych w zakresie rozszerzonym – o podwyższonym standardzie - poprawa bezpieczeństwa i jakości życia mieszkańców gminy	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2022	2030	2 265 888,00	283 236,00	283 236,00	283 236,00	283 236,00	283 236,00
1.3.1.44	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dotyczącego fragmentu planu miejscowego lasów państwowych - poprawa jakości życia	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2022	2024	19 982,00	7 992,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.47	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dotyczącego terenu przy ul. Malowniczej w Bukownie - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2022	2024	9 225,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	1 612 946,00	70 809,00	75 923 888,23
1.a	1 612 946,00	70 809,00	22 277 710,80
1.b	0,00	0,00	53 646 177,43
1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	1 612 946,00	70 809,00	75 923 888,23
1.3.1	1 612 946,00	70 809,00	22 277 710,80
1.3.1.26	1 329 710,00	0,00	12 563 328,00
1.3.1.28	0,00	0,00	4 182,00
1.3.1.29	0,00	0,00	4 182,00
1.3.1.34	0,00	0,00	7 318,50
1.3.1.37	0,00	0,00	6 864 480,00
1.3.1.38	0,00	0,00	250 000,00
1.3.1.41	0,00	0,00	11 000,00
1.3.1.43	283 236,00	70 809,00	1 770 225,00
1.3.1.44	0,00	0,00	7 992,80
1.3.1.47	0,00	0,00	3 690,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.1.49	Zdania z zakresu poprawy efektywności energetycznej - Zadania z zakresu poprawy efektywności energetycznej	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2022	2025	500 000,00	200 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.51	Sporządzenie planów zagospodarowania przestrzennego - Poprawa warunków życia	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2023	2025	100 000,00	35 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.52	Umowa ws. powierzenia wykonywania zadań publicznych Stowarzyszeniu d/s Rozwoju Społeczeństwa Informatycznego Subregionu Północnego woj. śląskiego - Zapewnienie efektywnego dostępu mieszkańcom oraz przedsiębiorcom telekomunikacyjnym do sieci CSS	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2023	2027	22 000,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00
1.3.1.53	Gminna Ewidencja Zabytków (GEZ) oraz Gminny Program Opieki nad Zabytkami na lata 2024-2027 - poprawa stanu budynków wpisanych do rejestru zabytków w celu wocalenia materii i formy obiektu zabytkowego dla przyszłych pokoleń.	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2023	2024	13 600,00	13 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.54	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego obszaru, będącego fragmentem kompleksów lasów państwowych w miejscowości Biskupice w gminie Olsztyn - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2023	2024	16 500,00	16 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.55	Umowa najmu krótkoterminowego na urządzenie do kopertowania przesyłek - decyzji podatkowych na 2024 rok - poprawa warunków pracy	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2023	2024	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.56	Zorganizowanie lodowiska w Olsztynie - zorganizowanie czasu wolnego dzieci i młodzieży	GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W OLSZTYNIE	2023	2024	200 000,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.58	Mpzp obszaru zlokalizowanego przy ulicy Piastowskiej w miejscowości Przymiłowice, w gminie Olsztyn - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Olsztyn	2021	2024	16 912,50	3 382,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.59	Programu Ochrony Środowiska dla Miasta i Gminy Olsztyn na lata 2023-2023 z perspektywą do roku 2030 - poprawa środowiska	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2023	2024	9 840,00	1 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				54 817 648,97	30 521 431,85	15 173 180,00	4 974 765,80	2 976 800,00	0,00
1.3.2.37	Budowa zbiornika retencyjnego na wody opadowe z dróg w miejscowości Olsztyn - poprawa bezpieczeństwa i jakości życia	Urząd Gminy Olsztyn	2020	2026	542 030,00	10 000,00	100 000,00	430 965,80	0,00	0,00
1.3.2.39	Zagospodarowanie terenu gminnego w sołectwie Odrzykoń - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Olsztyn	2020	2024	119 927,03	37 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.41	Budowa drogi gminnej na odcinku w miejscowości Biskupice (gmina Olsztyn) do granic miejscowości Choroń (gmina Poraj) - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Olsztyn	2021	2024	6 700 000,00	6 664 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.49	Zakup samochodu dostawczego na cele gospodarcze Urzędu Gminy w Olsztynie - poprawa warunków pracy	Urząd Gminy Olsztyn	2021	2025	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.58	Zagospodarowanie terenu w Biskupicach na cele wypoczynku i rekreacji - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2022	2024	179 758,94	11 835,71	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.61	Budowa basenu wraz z niezbędną infrastrukturą w miejscowości Olsztyn - etap I - poprawa jakości życia	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2022	2024	9 870 000,00	9 702 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.62	Budowa dróg gminnych w m. Krasawa - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2022	2025	556 600,00	0,00	556 600,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.65	Budowa dróg gminnych w celu skomunikowania nowego osiedla w miejscowości Olsztyn z centrum i drogami wyższej kategorii - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2022	2024	9 554 000,00	9 554 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.70	Rozbudowa garażu OSP w Zrębicach - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2023	2024	950 000,00	623 270,51	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.1.49	0,00	0,00	500 000,00
1.3.1.51	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.52	0,00	0,00	17 600,00
1.3.1.53	0,00	0,00	13 600,00
1.3.1.54	0,00	0,00	16 500,00
1.3.1.55	0,00	0,00	4 000,00
1.3.1.56	0,00	0,00	135 000,00
1.3.1.58	0,00	0,00	3 382,50
1.3.1.59	0,00	0,00	1 230,00
1.3.2	0,00	0,00	53 646 177,43
1.3.2.37	0,00	0,00	540 965,58
1.3.2.39	0,00	0,00	37 000,00
1.3.2.41	0,00	0,00	6 664 250,00
1.3.2.49	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.58	0,00	0,00	11 835,71
1.3.2.61	0,00	0,00	9 702 000,00
1.3.2.62	0,00	0,00	556 600,00
1.3.2.65	0,00	0,00	9 554 000,00
1.3.2.70	0,00	0,00	623 270,51

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.71	Budowa windy wewnętrznej w budynku Urzędu Miasta i Gminy Olsztyn - likwidacja barier architektonicznych	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2023	2024	990 780,00	946 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.72	Udzielenie dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane, związane z odbudową zabytków, pozyskane w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - Ochrona zabytków wpisanych do rejestru zabytków lub znajdujących się w gminnej ewidencji zabytków	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2023	2025	1 462 680,00	0,00	1 462 680,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.73	Przebudowa szatni na boisku sportowym w Olsztynie - poprawa bazy sportowej	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2023	2024	410 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.74	Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu w gminie Olsztyn w miejscowości Olsztyn-Biskupice - Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu w gminie Olsztyn w miejscowości Olsztyn-Biskupice	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2023	2024	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.75	Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Zrębice - gmina Olsztyn wraz z infrastrukturą - poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2023	2025	2 106 000,00	1 053 000,00	1 053 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.76	Budowa basenu wraz z niezbędną infrastrukturą w miejscowości Olsztyn - Etap II - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2024	2027	15 402 500,00	30 000,00	9 533 900,00	2 861 800,00	2 976 800,00	0,00
1.3.2.77	Budowa kanalizacji sanitarnej w Olsztynie, ul. Bukowa - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2024	2025	1 044 220,00	200 000,00	827 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.78	Budowa drogi gminnej położonej w miejscowości Olsztyn, ul. Bukowa - poprawa bezpieczeństwa i jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2024	2026	3 182 000,00	0,00	1 500 000,00	1 682 000,00	0,00	0,00
1.3.2.79	Budowa chodnika wzdłuż drogi gminnej w m. Biskupice ul. Chorońska - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2022	2024	160 000,00	96 064,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.80	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej 1012 S w m. Biskupice ul. Krótka i ul. Zrębska - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2022	2024	130 000,00	78 000,03	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.81	Projekt oświetlenia ul. Kosmiczna w m. Skrajnica - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2023	2024	3 690,00	738,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.82	Projekt oświetlenia ulicznego wzdłuż drogi krajowej nr 46 – Olsztyn ul. Kazimierza Wielkiego oraz Przymiłowice ul. Zamkowa - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2023	2024	16 605,00	3 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.83	Rozbudowa ulicy Rędzinowej w miejscowości Zrębice, gmina Olsztyn - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2023	2024	14 760,00	2 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.84	Projekt na modernizację budynku usługowego zlokalizowanego w Olsztynie, Plac Piłsudskiego 7/8 - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2023	2024	6 150,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.85	Projekt na budowę drogi rowerowej na w gminie Olsztyn – kierunek Kusięta- Jeziorko Krasowe – do granic gminy Mstów - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2023	2024	455 100,00	343 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.86	Budowa drogi gminnej w m. Olsztyn ul. Mickiewicza i ul. Konopnickiej - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2023	2024	34 440,00	6 888,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.87	Wykonanie dokumentacji projektowej remontu drogi gminnej położonej w miejscowości Olsztyn ul. Prostopadła - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2023	2024	29 520,00	5 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.88	Umowa na rozgraniczenie nr U/6641/416/2023 z dnia 12.10.2023 r. - poprawa jakości życia	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2023	2024	6 888,00	6 888,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.71	0,00	0,00	946 000,00
1.3.2.72	0,00	0,00	1 462 680,00
1.3.2.73	0,00	0,00	390 000,00
1.3.2.74	0,00	0,00	750 000,00
1.3.2.75	0,00	0,00	2 106 000,00
1.3.2.76	0,00	0,00	15 402 500,00
1.3.2.77	0,00	0,00	1 027 000,00
1.3.2.78	0,00	0,00	3 182 000,00
1.3.2.79	0,00	0,00	96 064,60
1.3.2.80	0,00	0,00	78 000,03
1.3.2.81	0,00	0,00	738,00
1.3.2.82	0,00	0,00	3 321,00
1.3.2.83	0,00	0,00	2 952,00
1.3.2.84	0,00	0,00	6 150,00
1.3.2.85	0,00	0,00	343 170,00
1.3.2.86	0,00	0,00	6 888,00
1.3.2.87	0,00	0,00	5 904,00
1.3.2.88	0,00	0,00	6 888,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXXVII/457/23
Rady Miejskiej w Olsztynie
z dnia 12 grudnia 2023 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Olsztyn na lata 2024-2032

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Olsztyn zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Olsztyn jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i Gminy Olsztyn za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta i Gminy Olsztyn na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art.227.

ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Olsztyn została przygotowana na lata 2024-2032.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta i Gminy Olsztyn wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta i Gminy Olsztyn, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2025-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Miasta i Gminy Olsztyn.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

– Y_1

wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

– Y_0

wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

– $P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$

waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

– $I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$

waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

– $W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$

waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

– S

współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Miasta i Gminy Olsztyn dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

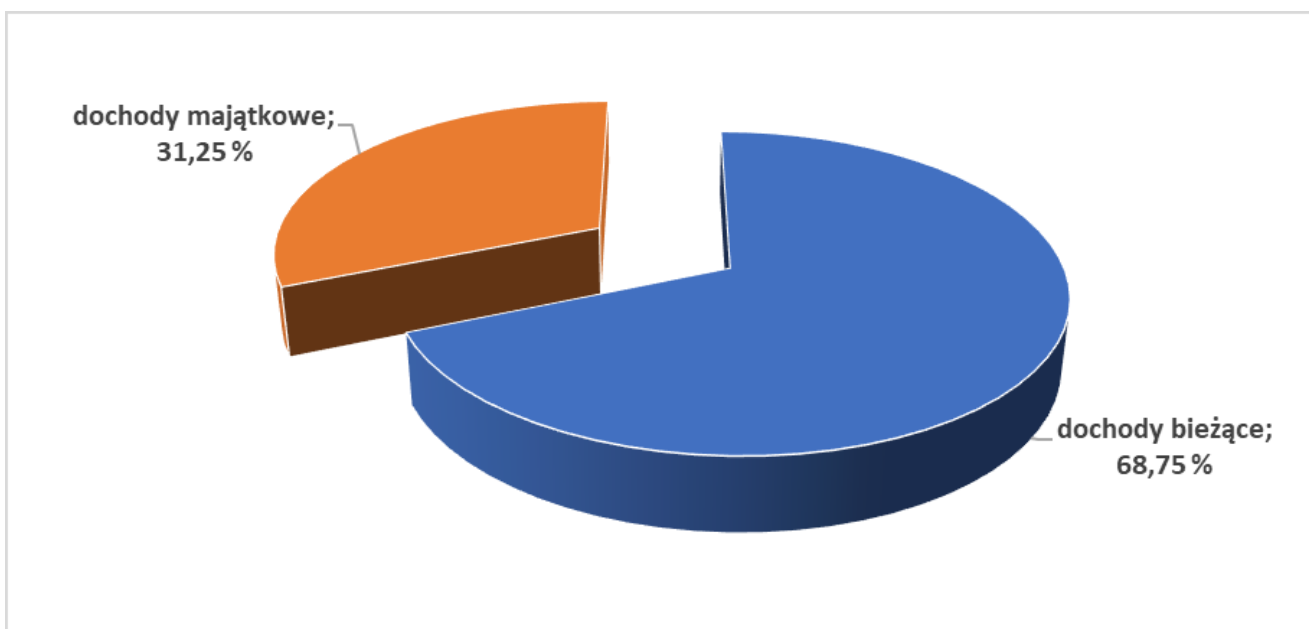
Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Wykres nr 1: STRUKTURA DOCHODÓW W 2024 ROKU



Źródło: opracowanie własne na podstawie projektu budżetu na 2024 rok

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta i Gminy Olsztyn oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%

	2028-2032	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	0,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	0,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta i Gminy Olsztyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 7 050 000,00 zł, co stanowi 106,82% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 700 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 20 193 000 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. "Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Zrębice - gmina Olsztyn wraz z infrastrukturą",
2. "Budowa dróg gminnych w celu skomunikowania nowego osiedla w miejscowości Olsztyn z centrum i drogami wyższej kategorii",
3. "Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Zrębice - gmina Olsztyn wraz z infrastrukturą",
4. „Budowa drogi gminnej na odcinku w miejscowości Biskupice (gmina Olsztyn) do granic miejscowości Choroń (gmina Poraj)",
5. "Budowa windy wewnętrznej w budynku Urzędu Miasta i Gminy Olsztyn",
6. „Zielona Jura - wzrost wykorzystania OZE w gminach Olsztyn, Przyrów, Dąbrowa Zielona" - płatność końcowa,
7. Modernizacja oświetlenia zewnętrznego na terenie gminy Olsztyn (rozświetlamy Polskę)",
8. "Budowa basenu wraz z niezbędną infrastrukturą w miejscowości Olsztyn - Etap I",
9. "Przebudowa szatni na boisku sportowym w Olsztynie",
10. Projekt na budowę drogi rowerowej na w gminie Olsztyn – kierunek Kusięta- Jeziorko Krasowe – do granic gminy Mstów - zmiana nazwy zadania z "Budowa centrum przesiadkowego przy DK 46 oraz budowa drogi rowerowej na w gminie Olsztyn – kierunek Kusięta- Jeziorko Krasowe – do granic gminy Mstów "

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027 w łącznej kwocie 23 466 610,30 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta i Gminy Olsztyn dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Miasta i Gminy Olsztyn oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej

wynagrodzenia i pochodne	2025-2032	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2032	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Miasta i Gminy Olsztyn wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 21 517 826,04 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 939 142,28 zł. W latach 2025-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Miasto i Gmina Olsztyn nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

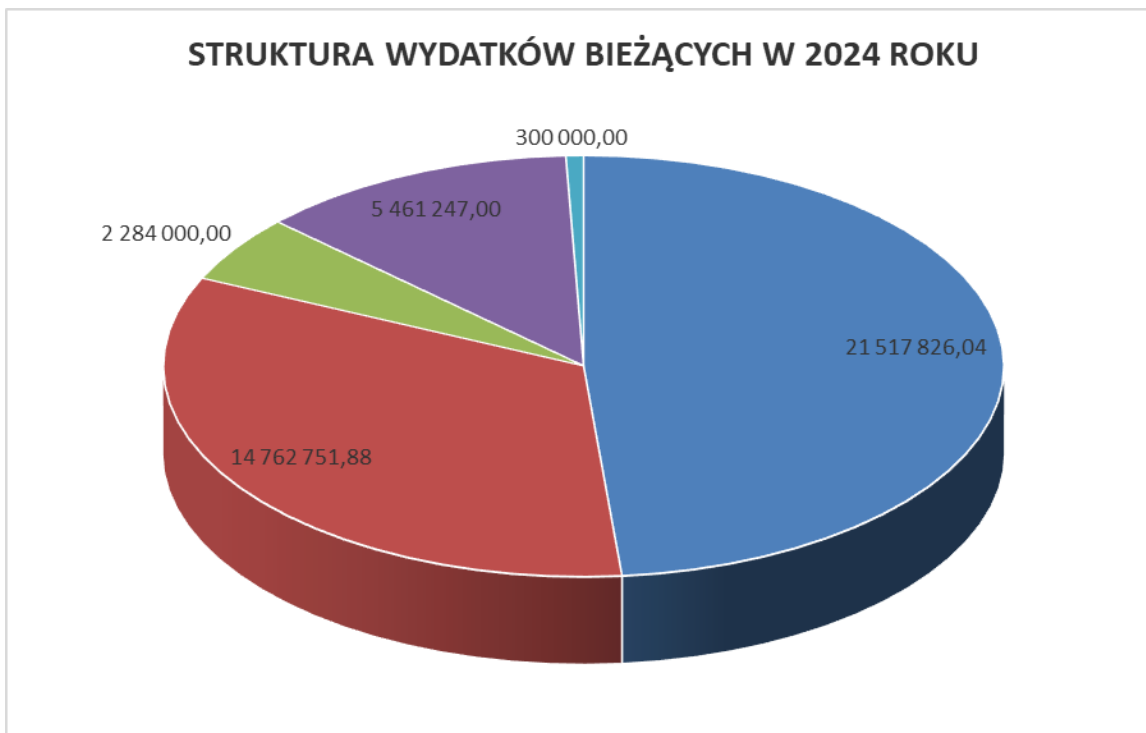
Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Wykres nr 2:

STRUKTURA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH W 2024 ROKU



Źródło: Opracowanie własne.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Olsztyn na lata 2024-2032.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -8 770 828,09 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 378 346,63 zł;
3. wolnych środków – 1 392 481,46 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 4. Wynik budżetu Miasta i Gminy Olsztyn

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	66 870 022,15	75 640 850,24	-8 770 828,09
2025	65 213 224,00	63 897 796,00	1 315 428,00
2026	55 980 644,30	54 642 216,30	1 338 428,00
2027	52 873 885,00	51 552 457,00	1 321 428,00
2028	52 594 419,00	51 272 991,00	1 321 428,00
2029	53 961 874,00	52 640 446,00	1 321 428,00
2030	55 310 922,00	53 989 490,00	1 321 432,00
2031	56 638 384,00	55 588 384,00	1 050 000,00
2032	57 941 066,00	56 891 066,00	1 050 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 542 256,09 zł. Przychody Miasta i Gminy Olsztyn w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 093 774,63 zł;
3. wolne środki – 1 392 481,46 zł;
4. inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu – 56 000,00 zł.

W kolumnie „2023 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów. W planie budżetu na 2023 r. (aktualnym na 30 września 2023 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 6 000 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2023 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 4 000 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Miasta i Gminy Olsztyn obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu.

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta i Gminy Olsztyn zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta i Gminy Olsztyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	715 428,00	0,00	715 428,00
2025	915 428,00	400 000,00	1 315 428,00
2026	838 428,00	500 000,00	1 338 428,00
2027	571 428,00	750 000,00	1 321 428,00
2028	571 428,00	750 000,00	1 321 428,00
2029	571 428,00	750 000,00	1 321 428,00
2030	571 432,00	750 000,00	1 321 432,00
2031	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00
2032	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Olsztyn na lata 2024-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 4 755 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 039 572,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 24,85%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
-----	---	--------------------------	---------

2024	10 039 572,00	40 395 352,00	24,85%
2025	8 724 144,00	41 630 182,00	20,96%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Miasto i Gmina Olsztyn zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Miasta i Gminy Olsztyn

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	45 976 122,15	44 325 824,92	1 650 297,23	5 136 553,32
2025	48 413 224,00	46 177 801,00	2 235 423,00	2 235 423,00
2026	49 914 034,00	47 426 441,00	2 487 593,00	2 487 593,00
2027	51 173 885,00	48 573 737,00	2 600 148,00	2 600 148,00
2028	52 594 419,00	49 772 366,00	2 822 053,00	2 822 053,00
2029	53 961 874,00	50 990 712,00	2 971 162,00	2 971 162,00
2030	55 310 922,00	52 234 815,00	3 076 107,00	3 076 107,00
2031	56 638 384,00	53 496 473,00	3 141 911,00	3 141 911,00
2032	57 941 066,00	54 788 034,00	3 153 032,00	3 153 032,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Miasta i Gminy Olsztyn przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	2,61%	20,57%	TAK	20,47%	TAK
2025	4,17%	17,69%	TAK	17,60%	TAK
2026	3,78%	14,25%	TAK	14,15%	TAK
2027	3,51%	11,37%	TAK	11,28%	TAK
2028	3,32%	9,53%	TAK	9,43%	TAK
2029	3,15%	6,98%	TAK	6,89%	TAK
2030	2,99%	5,17%	TAK	5,07%	TAK
2031	2,28%	6,36%	TAK	6,36%	TAK
2032	2,17%	6,59%	TAK	6,59%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto i Gmina Olsztyn spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

·finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

·informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.