

Projekt

**UCHWAŁA NR XXXI/...../22
RADY MIEJSKIEJ W OLSZTYNIE**

z dnia 20 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Olsztyn na lata 2023-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U z 2022 r. poz. 559 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 2022 r. Dz.U.poz.1634 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 (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 ze zmianami)

Rada Miejska w Olsztynie uchwala, co następuje

§ 1.

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2023 - 2030 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⁾ Dz.U. z 2022 r. poz. 583; Dz.U. z 2022 r. poz. 1005; Dz.U. z 2022r. poz. 1079; Dz.U. z 2022r. poz. 1561;

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 Gminy Olsztyn Nr XXII/281/21 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olsztyn na lata 2022-2029 z późn. zmianami.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Burmistrz

Tomasz Kucharski

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

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 2016	30 478 744,00	29 489 746,57	6 835 995,00	125 277,41	7 775 289,00	7 272 080,64	7 481 104,52	4 439 915,58	988 997,43	472 179,00	516 818,43	
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	
Plan 3 kw. 2022	53 617 418,61	47 969 951,77	9 895 486,00	157 309,00	9 012 930,00	16 034 474,78	12 869 751,99	6 150 000,00	5 647 466,84	1 000 000,00	4 647 466,84	
2023	59 762 224,02	39 397 349,00	9 451 625,00	110 310,00	9 884 504,00	6 907 320,00	13 043 590,00	6 600 000,00	20 364 875,02	500 000,00	19 864 875,02	
2024	59 192 650,00	42 293 457,00	10 132 142,00	118 252,00	10 596 188,00	7 404 647,00	14 042 228,00	7 075 200,00	16 899 193,00	100 000,00	16 799 193,00	
2025	44 125 822,70	43 543 210,00	10 446 238,00	121 918,00	10 924 670,00	7 634 191,00	14 416 193,00	7 294 531,00	582 612,70	0,00	582 612,70	
2026	44 631 791,00	44 631 791,00	10 707 394,00	124 966,00	11 197 787,00	7 825 046,00	14 776 598,00	7 476 894,00	0,00	0,00	0,00	
2027	45 926 112,00	45 926 112,00	11 017 908,00	128 590,00	11 522 523,00	8 051 972,00	15 205 119,00	7 693 724,00	0,00	0,00	0,00	
2028	47 257 968,00	47 257 968,00	11 337 427,00	132 319,00	11 856 676,00	8 285 479,00	15 646 067,00	7 916 842,00	0,00	0,00	0,00	
2029	48 581 191,00	48 581 191,00	11 654 875,00	136 024,00	12 188 663,00	8 517 472,00	16 084 157,00	8 138 514,00	0,00	0,00	0,00	
2030	49 892 884,00	49 892 884,00	11 969 557,00	139 697,00	12 517 757,00	8 747 444,00	16 518 429,00	8 358 254,00	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		
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
Wykonanie 2016	27 319 145,64	23 993 422,20	9 723 833,29	0,00	0,00	128 087,93	0,00	0,00	0,00	3 325 723,44	3 325 723,44	162 803,00
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
Plan 3 kw. 2022	62 769 186,32	48 302 487,02	16 930 038,62	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	14 466 699,30	14 466 699,30	205 000,00
2023	68 163 885,78	39 395 513,91	18 593 762,31	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	28 768 371,87	28 768 371,87	160 000,00
2024	60 548 650,00	40 519 020,00	18 900 559,00	0,00	0,00	596 724,00	0,00	0,00	0,00	20 029 630,00	20 029 630,00	0,00
2025	42 981 822,70	40 901 329,00	19 250 219,00	0,00	0,00	303 536,00	0,00	0,00	0,00	2 080 493,70	2 080 493,70	0,00
2026	43 564 791,00	41 458 123,00	19 587 098,00	0,00	0,00	256 606,00	0,00	0,00	0,00	2 106 668,00	2 106 668,00	0,00
2027	44 726 112,00	42 512 109,00	20 145 330,00	0,00	0,00	212 000,00	0,00	0,00	0,00	2 214 003,00	2 214 003,00	0,00
2028	46 057 968,00	43 582 047,00	20 709 399,00	0,00	0,00	164 000,00	0,00	0,00	0,00	2 475 921,00	2 475 921,00	0,00
2029	47 381 191,00	44 676 449,00	21 284 085,00	0,00	0,00	116 000,00	0,00	0,00	0,00	2 704 742,00	2 704 742,00	0,00
2030	47 592 884,00	45 773 670,00	21 869 397,00	0,00	0,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	1 819 214,00	1 819 214,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	3 159 598,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2022	-9 151 767,71	0,00	10 742 763,71	5 000 000,00	3 435 004,00	2 196 751,71	2 196 751,71	3 520 012,00	3 520 012,00
2023	-8 401 661,76	0,00	9 701 677,76	6 000 000,00	6 000 000,00	66 695,29	0,00	3 534 982,47	2 401 661,76
2024	-1 356 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 356 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 144 000,00	1 144 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 067 000,00	1 067 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 300 000,00	2 300 000,00	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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	26 000,00	0,00	1 590 996,00	1 564 996,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	144 000,00	144 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 144 000,00	1 144 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 067 000,00	1 067 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	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:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 496 324,37	5 496 324,37
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
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	26 000,00	6 955 016,00	0,00	-332 535,25	5 384 228,46
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	6 755 000,00	0,00	1 835,09	3 603 512,85
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 111 000,00	0,00	1 774 437,00	1 774 437,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 967 000,00	0,00	2 641 881,00	2 641 881,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 900 000,00	0,00	3 173 668,00	3 173 668,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	3 414 003,00	3 414 003,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	3 675 921,00	3 675 921,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	3 904 742,00	3 904 742,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 119 214,00	4 119 214,00

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 2016	0,00%	x	27,56%	x	x	x	x
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
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-0,35%	2,78%	x	x	x	x
2023	4,16%	0,50%	2,04%	21,97%	23,08%	TAK	TAK
2024	2,12%	6,80%	7,08%	18,32%	19,43%	TAK	TAK
2025	4,03%	8,20%	x	15,49%	16,60%	TAK	TAK
2026	3,60%	9,32%	x	12,23%	13,38%	TAK	TAK
2027	3,73%	9,57%	x	9,76%	10,91%	TAK	TAK
2028	3,50%	9,85%	x	8,37%	9,51%	TAK	TAK
2029	3,28%	10,04%	x	6,27%	7,42%	TAK	TAK
2030	5,70%	10,12%	x	7,75%	7,75%	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	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 2016	64 930,33	64 930,33	64 930,33	38 900,29	38 900,29	38 900,29	90 957,64	90 957,64	62 097,64
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
Plan 3 kw. 2022	62 600,00	62 600,00	62 600,00	3 588 012,80	3 588 012,80	3 588 012,80	134 049,25	134 049,25	123 331,87
2023	0,00	0,00	0,00	7 235 875,02	7 235 875,02	7 235 875,02	11 011,00	11 011,00	10 391,85
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 2016	105 286,90	105 286,90	63 769,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2022	3 836 208,58	3 836 208,58	2 975 873,18	15 613 740,78	6 221 510,01	9 392 230,77	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	7 372 114,98	6 437 027,69	4 973 586,90	35 748 765,41	7 645 731,05	28 103 034,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 500 000,00	0,00	0,00	20 850 099,00	2 520 309,00	18 329 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 622 163,00	2 622 163,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 529 109,00	2 529 109,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 641 403,00	2 641 403,00	0,00	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

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 bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	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		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
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	
Plan 3 kw. 2022	1 564 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	1 200 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	144 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	344 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	267 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	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

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)				80 491 154,45	35 748 765,41	20 850 099,00	2 622 163,00	2 529 109,00	2 641 403,00
1.a	- wydatki bieżące				30 253 297,21	7 645 731,05	2 520 309,00	2 622 163,00	2 529 109,00	2 641 403,00
1.b	- wydatki majątkowe				50 237 857,24	28 103 034,36	18 329 790,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				15 471 330,69	7 383 125,98	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				44 315,71	11 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyfrowa Gmina -Wsparcie rozwoju cyfrowego instytucji samorządowych oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa - poprawa jakości pracy	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2022	2023	44 315,71	11 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				15 427 014,98	7 372 114,98	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Budowa trasy rowerowej w ciągu Regionalnej Trasy Rowowej (RTR) na odcinku Zrebice, Krasawa- Gmina Olsztyn: Suliszowice, Jaroszków-Gmina Żarki - poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych i powiatowych	Urząd Gminy Olsztyn	2019	2023	4 300 000,00	797 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Budowa trasy rowerowej na terenie Gminy Olsztyn – kierunek Kusiecia-Jeziorko Krasowe – do granic gminy Mstów - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Olsztyn	2021	2024	5 000 000,00	463 100,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Zielona Jura - wzrost wykorzystania OZE w gminach Olsztyn, Przyrów, Dąbrowa Zielona - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2022	2023	6 065 014,98	6 050 014,98	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Cyfrowa Gmina -Wsparcie rozwoju cyfrowego instytucji samorządowych oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa - poprawa jakości pracy	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2022	2023	62 000,00	62 000,00	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				65 019 823,76	28 365 639,43	16 350 099,00	2 622 163,00	2 529 109,00	2 641 403,00
1.3.1	- wydatki bieżące				30 208 981,50	7 634 720,05	2 520 309,00	2 622 163,00	2 529 109,00	2 641 403,00
1.3.1.9	Projekt MPZP Architektonika Witold Rudecki 6721/128/2019 - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Olsztyn	2019	2023	34 440,00	22 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 940 070,00	2 037 073,00	2 138 927,00	2 245 873,00	2 358 167,00
1.3.1.27	Mppz obszaru zlokalizowanego przy ulicy Piastowskiej w miejscowości Przymiłowice, w gminie Olsztyn - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Olsztyn	2021	2023	16 912,50	8 456,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.28	Mppz obszaru zlokalizowanego w miejscowości Olsztyn, przy drodze powiatowej - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Olsztyn	2021	2023	10 455,00	4 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.29	Mppz obszaru zlokalizowanego w miejscowości Olsztyn, w rejonie ulicy Karłowatej Sosny - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Olsztyn	2021	2023	10 455,00	4 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.33	Umowa dot. zmiany Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego obszaru zlokalizowanego w miejscowości Olsztyn, przy ul. Kazimierza Wielkiego, - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Olsztyn	2021	2023	17 097,00	17 097,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Strona 1 z 6

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	2 736 814,00	1 612 946,00	70 809,00	68 812 108,41
1.a	2 736 814,00	1 612 946,00	70 809,00	22 379 284,05
1.b	0,00	0,00	0,00	46 432 824,36
1.1	0,00	0,00	0,00	11 883 125,98
1.1.1	0,00	0,00	0,00	11 011,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	11 011,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	11 872 114,98
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	797 000,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	4 963 100,00
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	6 050 014,98
1.1.2.9	0,00	0,00	0,00	62 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	2 736 814,00	1 612 946,00	70 809,00	56 928 982,43
1.3.1	2 736 814,00	1 612 946,00	70 809,00	22 368 273,05
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	22 140,00
1.3.1.26	2 453 578,00	1 329 710,00	0,00	14 503 398,00
1.3.1.27	0,00	0,00	0,00	8 456,25
1.3.1.28	0,00	0,00	0,00	4 182,00
1.3.1.29	0,00	0,00	0,00	4 182,00
1.3.1.33	0,00	0,00	0,00	17 097,00

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						
1.3.1.34	Umowa dotycząca miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obszaru zlokalizowanego w miejscowości Olsztyn, przy ul.Kazimierza Wielkiego - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Olsztyn	2021	2023	14 637,00	14 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.35	Wykonanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Olsztyn - poprawa jakości życia	Urząd Gminy Olsztyn	2021	2023	20 910,00	8 364,00	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	2023	7 660 656,00	3 830 328,00	0,00	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	2023	460 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.40	Pomiar i sporządzenie dokumentacji do zasiedzenia działki nr 95, położonej w obrębie ewidencyjnym Zrębice I w gminie Olsztyn - poprawa jakości życia	Urząd Gminy Olsztyn	2022	2023	8 500,00	8 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.41	Umowa na promocję Gminy Olsztyn z CKM Włóknarz - poprawa jakości życia	Urząd Gminy Olsztyn	2022	2023	12 915,00	7 380,00	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	2023	19 982,00	7 992,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.45	Zmiany Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego obszaru zlokalizowanego w miejscowości Olsztyn - poprawa jakości życia	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2022	2023	17 835,00	17 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.46	Zmiany Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego obszaru zlokalizowanego w miejscowości Olsztyn przy ul. Karlińskiego - poprawa jakości życia	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2022	2023	13 500,00	5 400,00	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	2023	9 225,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.48	71004-Umowa Tomasz Ulman - popra waunków życia	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2022	2023	6 150,00	1 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	100 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.1.50	Umowa na sprzedaż węgla - poprawa jakości życia	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2022	2023	2 200 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 810 842,26	20 730 919,38	13 829 790,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.33	Budowa ul. Słowackiego i Miłosza w miejscowości Olsztyn - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Olsztyn	2022	2023	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	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	2022	2024	542 030,00	50 000,00	490 030,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.39	Zagospodarowanie terenu gminnego w sołectwie Odrzykoń - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Olsztyn	2020	2023	81 627,03	24 996,15	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	7 600 000,00	3 947 000,00	3 643 160,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.1.34	0,00	0,00	0,00	14 637,00
1.3.1.35	0,00	0,00	0,00	8 364,00
1.3.1.37	0,00	0,00	0,00	3 830 328,00
1.3.1.38	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.1.40	0,00	0,00	0,00	8 500,00
1.3.1.41	0,00	0,00	0,00	7 380,00
1.3.1.43	283 236,00	283 236,00	70 809,00	2 053 461,00
1.3.1.44	0,00	0,00	0,00	7 992,80
1.3.1.45	0,00	0,00	0,00	17 835,00
1.3.1.46	0,00	0,00	0,00	5 400,00
1.3.1.47	0,00	0,00	0,00	3 690,00
1.3.1.48	0,00	0,00	0,00	1 230,00
1.3.1.49	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.1.50	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	34 560 709,38
1.3.2.33	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.37	0,00	0,00	0,00	540 030,00
1.3.2.39	0,00	0,00	0,00	24 996,15
1.3.2.41	0,00	0,00	0,00	7 590 160,00

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						
1.3.2.49	Zakup samochodu dostawczego na cele gospodarcze Urzędu Gminy w Olsztynie - poprawa warunków pracy	Urząd Gminy Olsztyn	2021	2024	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.52	Budowa kanalizacji w Olsztynie, ul. Słowackiego i Miłosza - poprawa jakości życia	Urząd Gminy Olsztyn	2021	2023	2 500 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.57	Projekt budowy windy w budynku Urzędu Gminy w Olsztynie - poprawa jakości obsługi mieszkańców Gminy w budynku UG	Urząd Gminy Olsztyn	2021	2023	35 000,00	35 000,00	0,00	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	2023	167 923,23	167 923,23	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.59	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej 1012 S w m. Biskupice ul. Krótka i ul. Zrębska - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2022	2023	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.60	Budowa chodnika wzdłuż drogi gminnej w m. Biskupice ul. Chorońska - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2022	2023	160 000,00	160 000,00	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	9 000 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.62	Budowa dróg gminnych w m. Krasawa - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2022	2024	556 600,00	0,00	556 600,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.63	Budowa oświetlenia drogowego ul. Słowackiego oraz ul. Miłosza w Olsztynie - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2022	2023	514 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.64	Projekt obejmujący przebudowę i rozbudowę oczyszczalni ścieków - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2022	2023	26 000,00	26 000,00	0,00	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	9 000 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.66	Odwodnienie zewnętrzne Gminnego Przedszkola w Olsztynie - poprawa jakości życia	Gminne Przedszkole w Olsztynie	2022	2023	175 000,00	173 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.67	Montaż i przebudowa rzeźb balansujących w Olsztynie - poprawa estetyki w gminie	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2022	2023	35 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.68	Projekty budowy i przebudowy dróg gminnych - poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2022	2023	112 570,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.69	Projekty na budowę oświetleń w gminie - poprawa bezpieczeństwa w gminie	Urząd Miasta i Gminy Olsztyn	2022	2023	35 092,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.49	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.52	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00
1.3.2.57	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2.58	0,00	0,00	0,00	167 923,23
1.3.2.59	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.60	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.61	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00
1.3.2.62	0,00	0,00	0,00	556 600,00
1.3.2.63	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.64	0,00	0,00	0,00	26 000,00
1.3.2.65	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00
1.3.2.66	0,00	0,00	0,00	173 000,00
1.3.2.67	0,00	0,00	0,00	17 000,00
1.3.2.68	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.69	0,00	0,00	0,00	10 000,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXXI/...../22

Rady Miejskiej w Olsztynie

z dnia 20 grudnia 2022 r.

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA I GMINY OLSZTYN NA LATA 2023-2030

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 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i Gminy Olsztyn za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 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 2022 r.

W art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) jest zapis, 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 2030. 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 2023-2030.

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 2022 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	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w
------------	----------------------------	--	---

		(CPI)	gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;

2. dla lat 2024-2030 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 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 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.

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	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	150,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta i Gminy Olsztyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 6 600 000,00 zł, co stanowi 107,32% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 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 2023 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 500 000,00 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.

Na podstawie danych uzyskanych z Referatu Nieruchomości i Gospodarki Komunalnej w Urzędzie Miasta i Gminy Olsztyn ustalono, że 10 działek gminnych zostało przygotowanych do sprzedaży. Działki te są położone w miejscowościach: Kusięta (2 działki); Olsztyn (2 działki) i Przymiłowice (4 działki), Turów (2 działki)

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 19 864 875,02 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. Budowa trasy rowerowej w ciągu Regionalnej Trasy Rowerowej (RTR) na odcinku Zrębice, Krasawa- Gmina Olsztyn: Suliszowice, Jaroszków-Gmina Żarki",

2. Budowa dróg gminnych w celu skomunikowania nowego osiedla w miejscowości Olsztyn z centrum i drogami wyższej kategorii,

3. Budowa ul. Słowackiego i Miłosza w miejscowości Olsztyn,

4. Budowa drogi gminnej na odcinku w miejscowości Biskupice (gmina Olsztyn) do granic miejscowości Choroń (gmina Poraj),

5. Przedsięwzięć inicjatyw lokalnych,

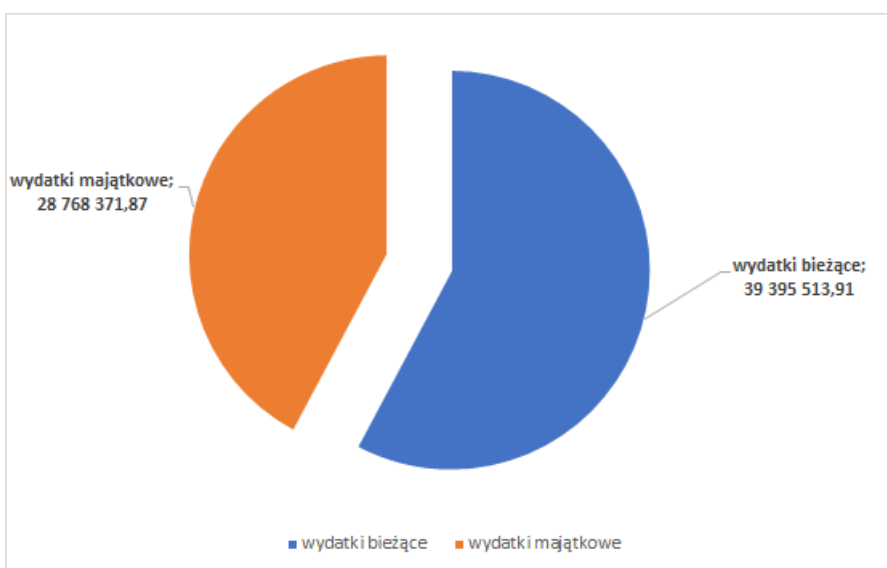
6. OZE w budynkach użyteczności publicznej na terenie gminy Olsztyn,
7. Zielona Jura - wzrost wykorzystania OZE w gminach Olsztyn, Przyrów, Dąbrowa Zielona,
8. Budowa basenu wraz z niezbędną infrastrukturą w miejscowości Olsztyn - Etap I,
9. Przebudowa szatni na boisku sportowym w Olsztynie.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025 w łącznej kwocie 17 381 805,70 zł.

2. Wydatki

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

STRUKTURA WYDATKÓW BUDŻETU W 2023 ROKU



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	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2026	0,00%	50,00%	0,00%

	2027-2030	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 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Miasta i Gminy Olsztyn wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 18 593 762,31 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 632 615,15 zł. W latach 2024-2030 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

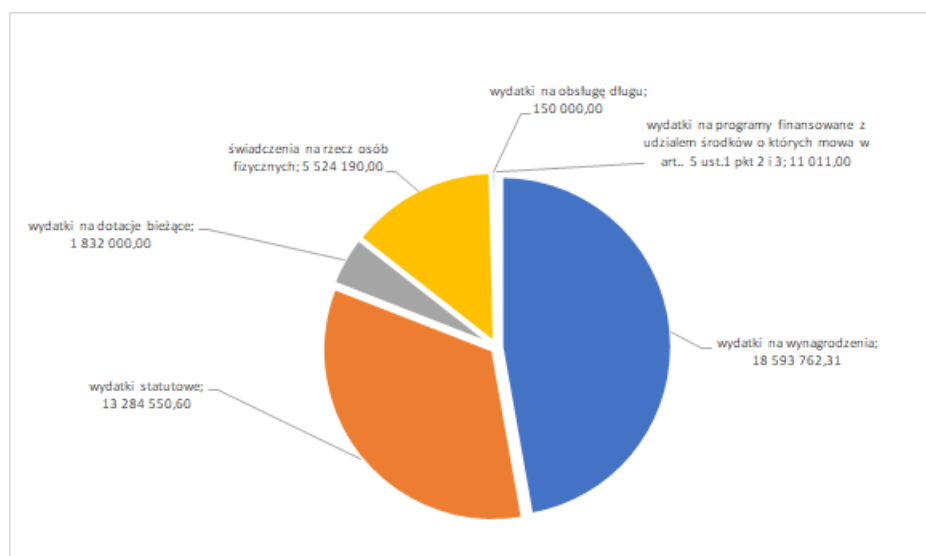
Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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.

STRUKTURA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH W 2023 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 2023-2030.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -8 401 661,76 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 000 000,00 zł;

2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 2 401 661,76 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]
2023	59 762 224,02	68 163 885,78	-8 401 661,76
2024	59 192 650,00	60 548 650,00	-1 356 000,00
2025	44 125 822,70	42 981 822,70	1 144 000,00
2026	44 631 791,00	43 564 791,00	1 067 000,00
2027	45 926 112,00	44 726 112,00	1 200 000,00
2028	47 257 968,00	46 057 968,00	1 200 000,00
2029	48 581 191,00	47 381 191,00	1 200 000,00
2030	49 892 884,00	47 592 884,00	2 300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 701 677,76 zł. Przychody Miasta i Gminy Olsztyn w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 000 000,00 zł;

2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 66 695,29 zł;

3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 3 534 982,47 zł;

4. inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu – 100 000,00 zł.

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 2025-2030. 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]
2023	1 200 016,00	0,00	1 200 016,00

2024	144 000,00	0,00	144 000,00
2025	344 000,00	800 000,00	1 144 000,00
2026	267 000,00	800 000,00	1 067 000,00
2027	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2028	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2029	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2030	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Olsztyn na lata 2023-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 1 955 016,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 755 000,00 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 2023 roku wyniesie 20,48%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	6 755 000,00	32 990 029,00	20,48%
2024	8 111 000,00	34 988 810,00	23,18%
2025	6 967 000,00	35 909 019,00	19,40%

*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 2023 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]
2023	39 397 349,00	39 395 513,91	1 835,09	3 603 512,85
2024	42 293 457,00	40 519 020,00	1 774 437,00	1 774 437,00
2025	43 543 210,00	40 901 329,00	2 641 881,00	2 641 881,00
2026	44 631 791,00	41 458 123,00	3 173 668,00	3 173 668,00
2027	45 926 112,00	42 512 109,00	3 414 003,00	3 414 003,00
2028	47 257 968,00	43 582 047,00	3 675 921,00	3 675 921,00
2029	48 581 191,00	44 676 449,00	3 904 742,00	3 904 742,00
2030	49 892 884,00	45 773 670,00	4 119 214,00	4 119 214,00

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	Maksymalna	Zachowanie	Maksymalna	Zachowanie relacji z
-----	---------	------------	------------	------------	----------------------

	zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	obsługa zadłużenia (wg przewidywaneg o wykonania)	art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,16%	21,97%	TAK	23,08%	TAK
2024	2,12%	18,32%	TAK	19,43%	TAK
2025	4,03%	15,48%	TAK	16,59%	TAK
2026	3,60%	12,23%	TAK	13,38%	TAK
2027	3,73%	9,76%	TAK	10,91%	TAK
2028	3,50%	8,36%	TAK	9,51%	TAK
2029	3,28%	6,27%	TAK	7,41%	TAK
2030	5,70%	7,75%	TAK	7,75%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

9. Programy i projekty realizowane w 2023 roku z udziałem środków budżetu unii europejskiej

W roku 2023 przewidziano do realizacji cztery zadania, realizowane z udziałem środków unijnych na ogólną kwotę **7 383 125,98 zł**. Szczegółowy wykaz zadań i planowanych nakładów na te zadania zawiera załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2030. Są to:

- 1) „Budowa trasy rowerowej w ciągu Regionalnej Trasy Rowerowej (RTR) na odcinku Zrębice, Krasawa- Gmina Olsztyn: Suliszowice, Jaroszków-Gmina Żarki” – całkowita wartość zadania 4 300 000 zł. Dofinansowanie ze środków UE wyniesie ok. 2 792 747,98 zł, Okres realizacji 2019-2023. W 2023 roku zaplanowano wydatki w kwocie **797 000 zł**,
- 2) Budowa trasy rowerowej na terenie Gminy Olsztyn – kierunek Kusięta - Jeziorko Krasowe – do granic gminy Mstów – całkowita wartość zadania 5 000 000 zł. Dofinansowanie ze środków UE wyniesie ok. 834 000 zł, Okres realizacji 2022-2024. W 2023 roku zaplanowano wydatki w kwocie **463 100 zł**,
- 3) Zielona Jura - wzrost wykorzystania OZE w gminach Olsztyn, Przyrów, Dąbrowa Zielona całkowita wartość zadania 6 065 014,98 zł. Dofinansowanie ze środków RPO 2014-2021 wyniesie ok. 4 640 373,10 zł, Okres realizacji 2021-2023. W 2023 roku zaplanowano wydatki w kwocie **6 050 014,98 zł**,
- 4) Cyfrowa gmina - całkowita wartość zadania 106 315,71 zł. Dofinansowanie ze środków UE wyniesie 100 000 zł, Okres realizacji 2022-2023. W 2023 roku zaplanowano wydatki w kwocie **73 011 zł**,

10. Przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących

W załączniku Przedsięwzięcia zostały ujęte wydatki bieżące w 2023 roku na ogólną kwotę **7 634 720,05 zł** na:

- 1) Umowy na realizację zadań z zakresu promocji, planów zagospodarowania przestrzennego oraz gospodarki nieruchomościami w kwocie **131 086,05 zł**,
- 2) Zorganizowanie transportu osób na terenie gminy Olsztyn w kwocie **1 940 070 zł**,
- 3) Świadczenie usługi odbierania odpadów komunalnych i zagospodarowania tych odpadów od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Olsztyn na kwotę **3 830 328 zł**,
- 4) Dowóz dzieci z terenu gminy Olsztyn do placówek oświatowych na kwotę **250 000 zł**,
- 5) Świadczenia usług oświetleniowych w zakresie rozszerzonym – o podwyższonym standardzie na kwotę **283 236 zł**,
- 6) Zdania z zakresu poprawy efektywności energetycznej na kwotę **100 000 zł**,

7) Umowa na sprzedaż węgla na kwotę **1 100 000 zł**.

11. Przedsięwzięcia w ramach wydatków majątkowych na zadania pozostałe:

W 2023 roku zaplanowano wydatki majątkowe na zadania pozostałe w kwocie **20 730 919,38 zł**.
Powyższe wydatki dotyczą następujących zadań:

- 1) Budowa ul. Słowackiego i Miłosza w miejscowości Olsztyn” – wartość zadania 4 000 000 zł. Inwestycja realizowana w latach 2022 - 2023. Planowane wydatki w 2023 roku **4 000 000 zł**. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 2 945 000 zł,
- 2) Budowa kanalizacji w Olsztynie, ul. Słowackiego i Miłosza” wartość zadania 2 500 000 zł. Inwestycja realizowana w latach 2021 - 2023. Planowane wydatki w 2023 roku **2 450 000 zł**. Dofinansowanie z subwencji w kwocie 1 032 272 zł,
- 3) Budowa dróg gminnych w celu skomunikowania nowego osiedla w miejscowości Olsztyn z centrum i drogami wyższej kategorii” – wartość zadania 9 000 000 zł. Inwestycja realizowana w latach 2023 - 2024. Planowane wydatki w 2023 roku **4 500 000 zł**. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 8 075 000 zł, w 2023 roku planowane dofinansowanie wyniesie 4 030 000 zł,
- 4) Budowa zbiornika retencyjnego na wody opadowe z dróg w miejscowości Olsztyn”. Okres realizacji 2020-2025. W 2023 roku zaplanowano wydatki w kwocie **50 000 zł** ,
- 5) Budowa drogi gminnej na odcinku w miejscowości Biskupice (gmina Olsztyn) do granic miejscowości Choroń (gmina Poraj)”. Całkowita wartość zadania 7 600 000 zł. Okres realizacji 2021-2024. W 2023 roku zaplanowano wydatki w kwocie **3 947 000 zł**. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 2 466 000 zł, w 2023 roku zaplanowano kwotę dofinansowania 1 200 000 zł,
- 6) Budowa basenu wraz z niezbędną infrastrukturą w miejscowości Olsztyn - Etap I” wartość zadania 9 000 000 zł. Inwestycja realizowana w latach 2022 - 2024. Planowane wydatki w 2023 roku **4 500 000 zł**. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 8 100 000 zł,
- 7) Projekt budowy windy w budynku Urzędu Miasta i Gminy Olsztyn – zaplanowano wydatki w kwocie **35 000 zł**,
- 8) Zagospodarowanie terenu gminnego w Sołectwie Odrzykoń”. Inwestycja realizowana w latach 2020-2023 roku, wydatki w 2023 roku w kwocie **24 996,15 zł** w ramach funduszu sołectkiego,
- 9) Projekt obejmujący przebudowę i rozbudowę oczyszczalni ścieków” – zaplanowano wydatki w kwocie **26 000 zł**,
- 11) Zagospodarowanie terenu w Biskupicach na cele wypoczynku i rekreacji” – planowane wydatki w kwocie **167 923,23 zł**, w tym w ramach funduszu sołectkiego w kwocie 7 923,23 zł,
- 12) Odwodnienie zewnętrzne Gminnego Przedszkola w Olsztynie” – planowane wydatki w 2023 roku **173 000 zł**,
- 13) Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej 1012 S w m. Biskupice ul. Krótka i ul. Zrębska” – planowane wydatki w 2023 roku w kwocie **130 000 zł**,
- 14) Budowa chodnika wzdłuż drogi gminnej w miejscowości Biskupice ul. Chorońska” – planowane wydatki w 2023 roku w kwocie **160 000 zł**,
- 15) Budowa oświetlenia drogowego ul. Słowackiego oraz ul. Miłosza w Olsztynie – planowane wydatki w 2023 roku w kwocie **500 000 zł**,
- 16) Montaż i przebudowa rzeźb balansujących w Olsztynie – planowane wydatki w 2023 roku w kwocie **17 000 zł**,
- 17) Projekty budowy i przebudowy dróg gminnych – planowane wydatki w 2023 roku w kwocie **40 000 zł**,
- 18) Projekty na budowę oświetleń w gminie – planowane wydatki w 2023 roku w kwocie **10 000 zł**.

Zawarte umowy na zadania, których realizacja jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w latach następnych nie spełniają wymogów art. 226 ust.3 ustawy o finansach publicznych, nie zostały ujęte w wieloletniej prognozie finansowej. Upoważniono Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć oraz z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt.3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

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.