

U C H W A Ł A Nr XXX/212/2021
Rady Gminy Osiek
z dnia 16.12.2021r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osiek

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020r. poz. 713 z późn. zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021r., poz. 305), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10.01.2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2015r. poz. 92 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów w z dnia 10.08.2020r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2020r. poz. 1381) Rada Gminy Osiek postanawia:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2022-2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2031 oraz objaśnieniami, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2

Określa się wykaz przedsięwzięć Gminy Osiek realizowanych w latach 2022–2025 zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w wykazie przedsięwzięć,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 3 ust. 1 i 2 uchwały.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5

Traci moc Uchwała Rady Gminy Osiek Nr XX/136/2020 z dnia 22.12.2020r. z późniejszymi zmianami, w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osiek.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01.01.2022r. i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 XXX/212/2021
z dnia 2021-12-16

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	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 2021	13 038 013,00	12 219 013,00	1 530 000,00	3 500,00	3 615 513,00	3 880 000,00	3 190 000,00	1 270 000,00	819 000,00	188 000,00	631 000,00	
2022	11 206 339,00	11 006 339,00	1 549 637,00	4 875,00	3 355 238,00	2 479 838,00	3 616 751,00	1 445 500,00	200 000,00	100 000,00	100 000,00	
2023	11 350 000,00	11 150 000,00	1 570 000,00	4 000,00	3 400 000,00	2 700 000,00	3 476 000,00	1 500 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2024	11 460 000,00	11 260 000,00	1 585 000,00	4 000,00	3 430 000,00	2 720 000,00	3 521 000,00	1 515 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2025	11 560 000,00	11 350 000,00	1 590 000,00	4 000,00	3 460 000,00	2 740 000,00	3 556 000,00	1 530 000,00	210 000,00	0,00	210 000,00	
2026	11 660 000,00	11 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	
2027	11 770 000,00	11 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	
2028	11 880 000,00	11 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	
2029	11 990 000,00	11 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	
2030	12 100 000,00	11 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	
2031	12 210 000,00	12 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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 2021	13 469 600,00	11 330 000,00	4 970 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	2 139 600,00	2 139 600,00	9 000,00
2022	11 312 991,00	10 607 491,00	5 237 351,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	705 500,00	705 500,00	19 000,00
2023	11 150 000,00	10 750 000,00	5 280 000,00	0,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	15 000,00
2024	11 250 000,00	10 850 000,00	5 350 000,00	0,00	0,00	30 500,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	15 000,00
2025	11 350 000,00	10 950 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	15 000,00
2026	11 450 000,00	11 050 000,00	0,00	0,00	0,00	18 500,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00
2027	11 720 000,00	11 160 000,00	0,00	0,00	0,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00	560 000,00	0,00
2028	11 830 000,00	11 270 000,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00	560 000,00	0,00
2029	11 940 000,00	11 380 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00	560 000,00	0,00
2030	12 050 000,00	11 490 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00	560 000,00	0,00
2031	12 160 000,00	11 600 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00	560 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2021	-431 587,00	0,00	1 582 679,66	0,00	0,00	0,00	0,00	1 582 679,66	376 587,00
2022	-106 652,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	106 652,00
2023	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	50 000,00	50 000,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	553 332,00	553 332,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	193 348,00	193 348,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	1 273 348,00	0,00	889 013,00	2 471 692,66	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00	398 848,00	698 848,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	880 000,00	0,00	400 000,00	400 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	670 000,00	0,00	410 000,00	410 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	460 000,00	0,00	400 000,00	400 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	250 000,00	0,00	410 000,00	410 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	410 000,00	410 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	150 000,00	0,00	410 000,00	410 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	100 000,00	0,00	410 000,00	410 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	50 000,00	0,00	410 000,00	410 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00	410 000,00	

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 2021	0,00%	10,96%	13,22%	x	x	x	x
2022	2,68%	5,09%	6,26%	16,18%	17,19%	TAK	TAK
2023	2,76%	5,12%	5,12%	14,68%	15,68%	TAK	TAK
2024	2,82%	5,16%	5,16%	13,18%	14,18%	TAK	TAK
2025	2,73%	4,94%	x	11,10%	12,10%	TAK	TAK
2026	1,99%	3,74%	x	8,18%	9,18%	TAK	TAK
2027	0,54%	3,66%	x	6,23%	7,23%	TAK	TAK
2028	0,52%	3,60%	x	4,53%	5,52%	TAK	TAK
2029	0,49%	3,55%	x	4,47%	4,47%	TAK	TAK
2030	0,46%	3,49%	x	4,25%	4,25%	TAK	TAK
2031	0,44%	3,44%	x	4,02%	4,02%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2031	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 2021	0,00	0,00	0,00	1 349 700,00	23 000,00	1 326 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	357 000,00	7 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	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	0,00
2028	0,00	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	0,00
2030	0,00	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	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 ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Wypłaty 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
			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 2021	553 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	193 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	50 000,00	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 splaty 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXX/212/2021
z dnia 2021-12-16

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 843 600,00	357 000,00	400 000,00	0,00	0,00	757 000,00
1.a	- wydatki bieżące				30 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 813 600,00	350 000,00	400 000,00	0,00	0,00	750 000,00
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				1 843 600,00	357 000,00	400 000,00	0,00	0,00	757 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				30 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.1.1	Uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego Programu "Czyste Powietrze" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych	Urząd Gminy Osiek	2021	2022	30 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 813 600,00	350 000,00	400 000,00	0,00	0,00	750 000,00
1.3.2.6	Modernizacja hydroforni w Osieku - Poprawa stanu zabezpieczenia gminy Osiek w wodę	Urząd Gminy Osiek	2019	2022	1 160 470,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.9	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Osieku - Poprawa gospodarki ściekowej w gminie	Urząd Gminy Osiek	2019	2023	275 130,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.15	Zagospodarowanie plaży w Osieku - Zwiększenie atrakcyjności turystycznej gminy i wykorzystanie walorów turystyczno-przyrodniczych	Urząd Gminy Osiek	2019	2023	378 000,00	50 000,00	200 000,00	0,00	0,00	250 000,00

**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osiek
na lata 2022-2031
przyjętej Uchwałą Rady Gminy Osiek XXX/212/2021 z dnia 16.12.2021r.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Osiek została opracowana na lata 2022-2031 tj. do momentu całkowitej spłaty zaciągniętych zobowiązań. Powyższe wynika z art. 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych a mianowicie prognozę długu stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.

1. Dochody na 2022r. planuje się w wysokości 11.206.339 zł. Na 2023r. przyjęto wzrost dochodów bieżących o ok. 1,5%. Od 2024r. wysokość dochodów bieżących, w tym podatków, subwencji i dotacji – przyjęto około 1% wzrost. Przy wyliczaniu wzrostu dochodów przyjęto zasadę zaokrąglania kwot w dół.

Dochody bieżące na 2022r. planuje się w wysokości 11.006.339 zł. Plan dochodów na 2022 rok przyjęto na podstawie danych złożonych przez jednostki organizacyjne gminy i samodzielne stanowiska w Urzędzie Gminy, materiałów planistycznych, podjętych Uchwał Rady Gminy Osiek dotyczących podatku od nieruchomości (wzrost średnio o ok 7%), podatku od środków transportowych (wzrost średnio o ok 10%), opłaty targowej i opłaty miejscowej, cen za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na 2022 rok (decyzje Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie), oraz częściowo na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2021. Podatek rolny zaplanowano na podstawie komunikatu Prezesa GUS z dnia 20.10.2021r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów, będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2022 (M.P. z 2021r. poz. 951), która wynosi 61,48 zł za 1dt.

Podatek leśny zaplanowano na podstawie komunikatu Prezesa GUS z dnia

20.10.2021r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej wg średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2021r. (M.P. z 2021r. poz. 950), która wynosi 212,26 zł za 1m³.

Dochody pobierane na rzecz gminy przez urzędy skarbowe zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2021r.

Dochody z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi zaplanowano w wysokości umożliwiającej zbilansowanie wpływów i wydatków na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami.

Wysokość dochodów: z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od osób prawnych, subwencję wyrównawczą, subwencję oświatową przyjęto na podstawie pisma Nr ST3.4750.31.2021 Ministra Finansów, Funduszy Polityki Regionalnej z dnia 14.10.2021r.

Wysokość dotacji celowych z budżetu państwa przyjęto na podstawie pisma FB-I.3110.10.6.2021.EP z dnia 25.10.2021r oraz z dnia 27.10.2021r. Wojewody Pomorskiego.

Wysokość dotacji celowej na prowadzenie rejestru wyborców przyjęto na podstawie pisma Nr DGD-3113-2/21 z dnia 22.10.2021r. Krajowego Biura Wyborczego w Gdańsku.

Gmina Osiek jest w trakcie składania wniosków o interpretacje indywidualne dotyczące podatku od towarów i usług w zakresie prawa do odliczenia części podatku naliczonego wynikającego z faktur VAT dokumentujących inwestycje wodociągowe i wydatki bieżące związane z infrastrukturą wodociągową i kanalizacyjną z zastosowaniem klucza odliczenia tzw. metrażowego.

Dochody majątkowe na 2022r. planuje się w wysokości 200.000 zł.

Gmina Osiek w 2019r. zakończyła inwestycję "Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej Osiek – Wycinki" dofinansowaną ze środków europejskich w ramach RPO. Obecnie trwa kontrola projektu i weryfikacja wniosku końcowego o płatność. Pozostała jeszcze ostatnia część refundacji ze środków unijnych.

W 2022r. planuje się przeznaczyć do sprzedaży działkę gminną nr 307/2 o pow. 3.600m² położoną w Kasparusie.

Przyjęte na lata 2023-2031 dochody majątkowe, dotyczą dotacji na realizację inwestycji realizowanych w ramach programów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej lub środków otrzymanych z budżetu państwa.

2. Wydatki na 2022r. planuje się w wysokości 11.312.991 zł.

Wydatki bieżące na 2022r. planuje się w wysokości 10.607.491 zł. Na 2023r. planuje się wzrost wydatków bieżących o ok. 1,5%. Od 2024r. wydatki bieżące, w tym wynagrodzenia i pochodne przyjęto około 1% wzrost. Przy wyliczaniu wzrostu wydatków przyjęto zasadę zaokrąglania kwot w dół. W 2022r. planuje się wzrost wynagrodzeń, głównie ten wynikający z obowiązkowych zmian wynagrodzeń, które będą miały miejsce w 2022r. czyli wzrost minimalnego wynagrodzenia i stawki godzinowej, oraz dla pozostałych pracowników przyjęto wzrost wynagrodzeń między 5% a 7%.

W 2022 roku wydatki bieżące zaplanowano na podstawie złożonych projektów budżetów cząstkowych planowanych przez poszczególne jednostki organizacyjne gminy oraz samodzielne stanowiska w Urzędzie Gminy.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat

Wydatki majątkowe i inwestycyjne planuje się w wysokości 705.500 zł, w tym:

- zadania inwestycyjne roczne 355.500 zł,
- zadania inwestycyjne ujęte w wykazie przedsięwzięć w ramach wieloletniej prognozy finansowej 350.000 zł,
- wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp 0 zł,

3. W wykazie Przedsięwzięć – projektów i programów lub zadań uwzględniono projekty planowane do 2023r. wynikające z zawartych już umów lub przewidziane do realizacji.

W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Wydatki majątkowe objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych zaplanowano do roku 2023. Na kolejne lata,

z uwagi na zbyt odległy okres i zmieniające się uwarunkowania gospodarczo-ekonomiczne nie określono żadnych nowych zadań inwestycyjnych i bieżących.

4. Nie wykazano żadnych umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
5. W 2022r. planuje się przychody w wysokości 300.000 zł jako wolne środki wynikające z szacowanego wykonania budżetu za 2021r. Gmina Osiek otrzymała pismo nr ST3.4751.5.2021 Ministra Finansów w sprawie przyznania kwoty 305.600 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021r. Środki te w całej wysokości nie zostaną wydatkowane w 2021r. i będą stanowić wolne środki w 2022r. Ponadto po stronie planu wydatków w 2021r. jest kilka pozycji, które nie będą wykonane lub będą wykonane w mniejszym stopniu. Między innymi dotacja dla OSP Osiek na zakup lekkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego, wydatki na odsetki od kredytów, wydatki na zmianę planów zagospodarowania przestrzennego wsi Osiek, Bukowiny i Skórczenno, wydatki na delegacje służbowe i szkolenia pracowników, wpłaty na PPK. Również po stronie planu dochodów w 2021r. kilka pozycji już na koniec 3 kwartału br. jest wykonane ponad plan, między innymi podatek od czynności cywilnoprawnych.
6. Zaciągnięte kredyty:
 - 1) w 2010r. w wysokości 1.000.000 zł na okres spłaty 12 lat, spłata następuje kwartalnie po 20.833 zł, a ostatnia rata w 2022r. wyniesie 20.849 zł,
 - 2) w 2011r. w wysokości 1.000.000 zł na okres spłaty 20 lat, spłata następuje kwartalnie po 12.500 zł,
 - 3) w 2020r. w wysokości 750.000 zł na okres spłaty 6 lat (od 2021r. do 2026r.), spłata następuje kwartalnie: w 2021r. po 15.000 zł, w 2022r. po 15.000 zł, w 2023r. po 37.500 zł, w 2024r. po 40.000 zł, w 2025r. po

40.000 zł, w 2026r. po 40.000 zł,

Kredyty zostały zaciągnięte na finansowanie planowanego deficytu budżetowego w związku z realizacją zadań inwestycyjnych: w 2010r. budowa sali gimnastycznej w Osieku, w 2011r. przebudowa dróg gminnych, w 2020r. przebudowa dróg gminnych jako udział własny przy środkach z Funduszu Dróg Samorządowych.

Na koniec 2022 roku planuje się kwotę długu na poziomie 1.080.000,00 zł.

7. W 2022r. planuje się rozchody w wysokości 193.348 zł na spłaty zaciągniętych kredytów.

8. Od 2023r. prognozowana nadwyżka będzie przeznaczana na spłatę kredytów.

9. Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem”. W roku 2022 prognozuje się wystąpienie deficytu w wysokości 106.652 zł, który będzie pokryty wolnymi środkami w wysokości 106.652 zł. W latach 2023-2031 wynik budżetu planowany jest jako nadwyżka.

10. W Gminie Osiek nie występują gwarancje, poręczenia, emisje papierów wartościowych i ich wykup.

11. Gmina Osiek nie ma podpisanej umowy w partnerstwie publiczno-prywatnym.

12. Przedsięwzięcia:

1) Wydatki inwestycyjne i majątkowe:

- „Modernizacja hydroforni w Osieku” – w latach 2019-2022 planuje się modernizację ujęcia wody w Osieku. Modernizacja stacji uzdatniania wody przewiduje: budowę zbiornika retencyjnego, ocieplenie dachu budynku, ocieplenie i wykonanie elewacji budynku, wymianę stolarki okiennej, drzwi wejściowych i orynowania, modernizację instalacji elektrycznej. Dnia 12.11.2019r. podpisano umowę na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na modernizację Stacji

Uzdatniania Wody w Osieku. Wartość umowy 35.670,00 zł. Dokumentacja została wykonana w 2020r.

W 2021r. podpisano umowę z wykonawcą Przedsiębiorstwem Budowlanym "Waciński" Witold Waciński z Kiełpina. Wartość zamówienia 1.030.000,00 zł brutto. Planowany termin zakończenia prac do 08.01.2022r. Podpisano również umowę z firmą "BK-INVEST" Bartosz Korkowski z Głuchego, na pełnienie obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego wielobranżowego. Wartość zamówienia 28.905,00 zł brutto. Na inwestycję zostaną przeznaczone środki pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 500.000 zł, które gmina Osiek otrzymała w 2020r. Plan wydatków na 2022r. 300.000 zł.

- „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Osieku” - w latach 2019-2023 planuje się modernizację oczyszczalni ścieków w Osieku. Planowana modernizacja oczyszczalni ścieków obejmuje: wymianę wszystkich pomp, mieszadła w komorze, wymianę stacji zlewnej ścieków dowożonych, powiększenie placu manewrowego przy stacji zlewnej, ocieplenie rurociągów, wymianę kraty schodkowej, piaskownika, separatora piasku, prasy taśmowej, instalacji higienizacji osadu, budowę zbiornika retencyjnego ścieków, wymianę zużytych dyfuzorów, montaż gęstości sondy w komorze, wymianę dmuchaw. Dnia 23.07.2019r. podpisano umowę na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej modernizacji oczyszczalni ścieków w Osieku. Wartość umowy 75.030,00 zł. Realizacja inwestycji jest uzależniona od pozyskania środków zewnętrznych na ten cel.

- „Zagospodarowanie plaży w Osieku” – w latach 2019-2023 planuje się między innymi utworzyć kąpielisko i wyposażać je w sprzęt ratunkowy, urządzenia sygnalizacyjne i ostrzegawcze, przebieralnię, ławki, ścieżki, przełożyć poszycie pomostu, oświetlenie, nasadzenie zieleni. W 2019r. w I etapie wykonano nawierzchnię piaszczystą plaży w sąsiedztwie kąpieliska i pomostu, boisko do piłki siatkowej, utwardzenie ciągu pieszo-jezdnego z kostki betonowej, utwardzenie powierzchni półprzepuszczalnej

z kamienia i płyt ażurowych, mur oporowy w części terenu pomiędzy drogą i placem postojowym dla przyczep gastronomicznych, ścieżkę pieszą z desek, przyłącze wodociągowe. Pełna realizacja inwestycji uzależniona jest od pozyskania dofinansowania. W 2022r. i 2023r. planuje się kolejne etapy prac.

2) Wydatki bieżące:

- Uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego Programu "Czyste Powietrze". Gmina Osiek zawarła Porozumienie z WFOŚiGW w Gdańsku na uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego programu "Czyste powietrze". W ramach Porozumienia Gmina Osiek otrzyma 30.000,00 zł, w 2021r. 23.000 zł a w 2022r. 7.000 zł. Dotychczas poniesiono wydatki na materiały malarskie, budowlane, na zakup laptopa, drukarki, zestawu tuszy, pakietu office, czujnika jakości powietrza oraz na koszty wynagrodzenia dla pracownika obsługującego punkt.

13. Gmina Osiek zachowuje (spełnia) wszystkie relacje określone w art. 242-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, w tym:

- zachowuje relację zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.1 i 8.2 (planowane wydatki bieżące są niższe niż planowane dochody bieżące powiększone nadwyżką budżetową z lat ubiegłych i wolne środki),
- spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4,
- spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1 Wieloletniej Prognozy Finansowej.

14. Wybór długości okresu średniej arytmetycznej stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych - Zarządzeniem Nr 44/2021 Wójta Gminy Osiek z dnia 16.12.2021r. przyjęto okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do

dochodów bieżących budżetu.

Analiza z systemu Bestia:

Zestawienie maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średnich 7-letnich oraz 3-letnich (z uwzględnieniem art. 7 ustawy z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw Dz.U. 2021 poz. 1927):

Poniższą tabelę zaprezentowano czysto informacyjnie

jako punkt odniesienia do porównania z wariantem średniej 7-letniej

(wskaźniki z WPF_Analiza - obliczone identycznie jak w BeSTi@ - wzór Dz.U. 2020 poz. 1381)

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	2,68%	13,28%	15,62%	10,60%	12,94%
2023	2,76%	9,57%	11,91%	6,81%	9,15%
2024	2,82%	5,86%	8,20%	3,04%	5,38%
2025	2,73%	5,51%	5,51%	2,78%	2,78%

Poniższą tabelę można wkleić do objaśnień WPF (art. 226 ust. 2a ufp)

w przypadku wyboru wariantu średniej 7-letniej przed udostępnieniem

nowego formularza WPF w systemie BeSTi@

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	2,68%	16,18%	17,19%	13,50%	14,51%
2023	2,76%	14,68%	15,68%	11,92%	12,92%
2024	2,82%	13,18%	14,18%	10,36%	11,36%
2025	2,73%	11,10%	12,10%	8,37%	9,37%

 średnia 7-letnia - korzystniejsza
 średnia 3-letnia - korzystniejsza

Analiza na podstawie sprawozdań Rb, danych z WPF:

OSIEK - WPF za lata 2022 - 2031 - Nr Uchwały JST: 1 [ver: 0]

oraz zmian w WPF_Analiza

Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)		
poz. 8.3		poz. 8.3.1
	2,90%	1,57%
	5,11%	3,77%
	7,32%	5,98%
	5,59%	6,59%