

U C H W A Ł A Nr XLIII/284/2022
Rady Gminy Osiek
z dnia 13.12.2022r.

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 2022r. poz. 559 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 2022r., poz. 1634 z późn. zm.), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10.01.2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2020r. poz. 83) Rada Gminy Osiek postanawia:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2023-2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2031 oraz objaśnieniami, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2

Określa się wykaz przedsięwzięć Gminy Osiek realizowanych w latach 2023–2026 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 XXX/212/2021 z dnia 16.12.2021r. z późniejszymi zmianami, w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osiek.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01.01.2023r. 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 XLIII/284/2022
z dnia 2022-12-13

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 ^{X3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	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	9 045 018,66	9 019 816,16	0,00	0,00	0,00	2 893 598,85	0,00	0,00	25 202,50	0,00	25 202,50	
Wykonanie 2017	11 958 583,59	11 151 100,56	0,00	0,00	0,00	3 952 970,70	0,00	0,00	807 483,03	0,00	807 483,03	
Wykonanie 2018	11 463 902,45	11 208 902,45	0,00	0,00	0,00	3 389 798,68	0,00	0,00	255 000,00	0,00	255 000,00	
Wykonanie 2019	12 894 070,39	11 425 064,92	1 558 730,00	2 309,85	3 238 744,00	3 587 091,68	3 038 189,39	1 099 825,55	1 469 005,47	3 468,88	1 465 536,59	
Wykonanie 2020	13 261 288,18	12 015 581,79	1 510 153,00	4 293,40	3 261 050,00	4 205 398,36	3 034 687,03	1 181 466,27	1 245 706,39	49 276,39	1 196 430,00	
Wykonanie 2021	15 552 500,03	13 004 339,25	1 668 794,00	5 032,56	3 615 513,00	4 150 237,28	3 564 762,41	1 367 030,28	2 548 160,78	187 604,06	2 360 556,72	
Plan 3 kw. 2022	14 698 202,98	13 745 407,18	1 549 637,00	4 875,00	3 440 586,00	4 760 443,13	3 989 866,05	1 445 500,00	952 795,80	100 000,00	852 795,80	
Wykonanie 2022	17 372 795,80	16 470 000,00	4 438 000,00	4 800,00	3 440 586,00	4 740 000,00	3 846 614,00	1 430 000,00	902 795,80	50 000,00	852 795,80	
2023	26 286 679,07	10 861 679,07	1 383 100,00	8 519,00	3 594 537,00	1 916 723,07	3 958 800,00	1 540 000,00	15 425 000,00	275 000,00	15 150 000,00	
2024	14 160 000,00	11 650 000,00	1 570 000,00	4 900,00	3 680 000,00	1 950 000,00	4 445 100,00	1 580 000,00	2 510 000,00	150 000,00	2 360 000,00	
2025	12 360 000,00	11 760 000,00	1 580 000,00	4 940,00	3 710 000,00	1 960 000,00	4 505 060,00	1 590 000,00	600 000,00	140 000,00	460 000,00	
2026	12 470 000,00	11 870 000,00	1 595 000,00	4 980,00	3 740 000,00	1 980 000,00	4 550 020,00	1 600 000,00	600 000,00	100 000,00	500 000,00	
2027	12 380 000,00	11 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	
2028	12 490 000,00	12 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	
2029	12 610 000,00	12 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	
2030	12 730 000,00	12 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	
2031	12 850 000,00	12 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 wyznaczających 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 2016	8 233 847,80	8 054 361,88	0,00	0,00	0,00	35 868,97	0,00	0,00	0,00	179 485,92	179 485,92	35 300,00
Wykonanie 2017	12 209 693,46	9 688 770,40	0,00	0,00	0,00	32 431,81	0,00	0,00	0,00	2 520 923,06	2 520 923,06	8 003,61
Wykonanie 2018	12 392 695,93	9 692 614,58	0,00	0,00	0,00	28 533,20	0,00	0,00	0,00	2 700 081,35	2 700 081,35	2 227,77
Wykonanie 2019	13 127 482,09	10 091 156,78	4 219 834,55	0,00	0,00	26 161,24	0,00	0,00	0,00	3 036 325,31	3 036 325,31	285 159,58
Wykonanie 2020	12 805 557,48	10 817 686,83	4 268 752,67	0,00	0,00	22 262,81	0,00	0,00	0,00	1 987 870,65	1 987 870,65	12 000,00
Wykonanie 2021	13 741 986,36	11 579 260,98	4 794 227,29	0,00	0,00	23 433,75	0,00	0,00	0,00	2 162 725,38	2 162 725,38	5 959,30
Plan 3 kw. 2022	17 744 715,98	13 539 028,18	5 507 563,50	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	4 205 687,80	4 205 687,80	19 000,00
Wykonanie 2022	15 800 000,00	13 110 000,00	5 495 000,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	2 690 000,00	2 690 000,00	12 000,00
2023	30 180 471,07	11 510 471,07	6 278 207,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	18 670 000,00	18 670 000,00	9 000,00
2024	13 950 000,00	11 500 000,00	6 120 000,00	0,00	0,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00	2 450 000,00	9 000,00
2025	12 150 000,00	11 600 000,00	6 180 000,00	0,00	0,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	9 000,00
2026	12 260 000,00	11 700 000,00	6 240 000,00	0,00	0,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00	560 000,00	9 000,00
2027	12 330 000,00	11 800 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00	530 000,00	0,00
2028	12 440 000,00	11 900 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00
2029	12 560 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00	560 000,00	0,00
2030	12 680 000,00	12 130 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00
2031	12 800 000,00	12 250 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona 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 2016	811 170,86	0,00	1 285 753,15	0,00	0,00	0,00	0,00	1 285 753,15	0,00
Wykonanie 2017	-251 109,87	0,00	1 963 592,00	0,00	0,00	713 584,00	253 170,31	1 250 008,00	709 820,47
Wykonanie 2018	-928 793,48	0,00	1 579 150,14	0,00	0,00	462 474,14	329 142,00	1 116 676,00	599 651,48
Wykonanie 2019	-233 411,70	0,00	517 024,66	0,00	0,00	0,00	0,00	517 024,66	233 411,70
Wykonanie 2020	455 730,70	0,00	1 260 280,96	1 110 000,00	380 967,00	0,00	0,00	150 280,96	0,00
Wykonanie 2021	1 810 513,67	0,00	1 582 679,66	0,00	0,00	0,00	0,00	1 582 679,66	0,00
Plan 3 kw. 2022	-3 046 513,00	0,00	3 239 861,00	400 000,00	206 652,00	1 566 513,00	1 566 513,00	1 273 348,00	1 273 348,00
Wykonanie 2022	1 572 795,80	0,00	2 839 861,00	0,00	0,00	1 566 513,00	0,00	1 273 348,00	0,00
2023	-3 893 792,00	0,00	4 093 792,00	0,00	0,00	3 013 792,00	2 813 792,00	1 080 000,00	1 080 000,00
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:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	z tego:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^X	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu ^{X7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^X			Rozchody budżetu ^X	w tym:		
								łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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	133 332,00	133 332,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	133 332,00	133 332,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	133 332,00	133 332,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	133 332,00	133 332,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	133 332,00	133 332,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	553 332,00	553 332,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	193 348,00	193 348,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 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	

⁷¹⁾ 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 dokonano 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	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹						
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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	1 250 008,00	0,00	965 454,28	2 251 207,43	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	1 116 676,00	0,00	1 462 330,16	3 425 922,16	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	983 344,00	0,00	1 516 287,87	3 095 438,01	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	850 012,00	0,00	1 333 908,14	1 850 932,80	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 826 680,00	0,00	1 197 894,96	1 348 175,92	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	1 273 348,00	0,00	1 425 078,27	3 007 757,93	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 480 000,00	0,00	206 379,00	3 046 240,00	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00	3 360 000,00	6 199 861,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00	0,00	-648 792,00	3 445 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	670 000,00	0,00	150 000,00	150 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	460 000,00	0,00	160 000,00	160 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	250 000,00	0,00	170 000,00	170 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	180 000,00	180 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	150 000,00	0,00	190 000,00	190 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	100 000,00	0,00	210 000,00	210 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	50 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	

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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 225 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 wykończenie 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 wykończenie 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	15,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	19,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	21,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	17,40%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	16,25%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	18,48%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	3,19%	4,31%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	29,20%	29,63%	x	x	x	x
2023	2,91%	-6,58%	-3,51%	16,15%	19,77%	TAK	TAK
2024	2,70%	2,08%	3,63%	13,42%	17,04%	TAK	TAK
2025	2,63%	2,12%	x	11,13%	14,74%	TAK	TAK
2026	2,57%	2,16%	x	7,16%	10,88%	TAK	TAK
2027	0,67%	1,75%	x	4,99%	8,71%	TAK	TAK
2028	0,62%	1,78%	x	3,01%	6,73%	TAK	TAK
2029	0,53%	1,84%	x	0,93%	4,64%	TAK	TAK
2030	0,49%	1,70%	x	0,74%	0,74%	TAK	TAK
2031	0,45%	1,65%	x	1,92%	1,92%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane
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	0,00	222 996,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 860,79	0,00
Wykonanie 2017	0,00	720 618,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	644 969,30	0,00
Wykonanie 2018	0,00	268 990,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390 824,89	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	1 400 123,79	1 400 123,79	1 400 123,79	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	89 684,80	89 684,80	89 684,80	0,00	0,00	0,00	89 684,80	89 684,80	89 684,80
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	235 377,52	235 377,52	235 377,52	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	374 236,08	374 236,08	374 236,08	251 395,80	251 395,80	251 395,80	374 828,13	374 828,13	374 236,08
Wykonanie 2022	374 236,08	374 236,08	374 236,08	251 395,80	251 395,80	251 395,80	374 828,13	374 828,13	374 236,08
2023	129 503,07	129 503,07	129 503,07	0,00	0,00	0,00	129 503,07	129 503,07	129 503,07
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 2016	0,00	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	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 365 282,48	1 365 282,48	815 239,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	1 346 969,86	18 772,32	1 328 197,54	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	251 395,80	251 395,80	251 395,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	251 395,80	251 395,80	251 395,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	18 180 503,07	129 503,07	18 051 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnym i odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych do daty dochodów jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata 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 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	553 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	193 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	193 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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. Automatische 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 zadągnięto oraz planuje się zadągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w dołączeniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
uchwały nr XLIII/284/2022
z dnia 2022-12-13

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 821 774,00	18 180 503,07	2 000 000,00	0,00	0,00	12 133 503,07
1.a	- wydatki bieżące				404 331,20	129 503,07	0,00	0,00	0,00	129 503,07
1.b	- wydatki majątkowe				21 417 442,80	18 051 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	12 004 000,00
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:				655 727,00	129 503,07	0,00	0,00	0,00	129 503,07
1.1.1	- wydatki bieżące				404 331,20	129 503,07	0,00	0,00	0,00	129 503,07
1.1.1.1	Mali Odkrywcy - Poprawiona jakość edukacji ogólnej i przedszkolnej	Urząd Gminy Osiek	2022	2023	404 331,20	129 503,07	0,00	0,00	0,00	129 503,07
1.1.2	- wydatki majątkowe				251 395,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Mali Odkrywcy - Poprawiona jakość edukacji ogólnej i przedszkolnej	Urząd Gminy Osiek	2022	2023	251 395,80	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				21 166 047,00	18 051 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	12 004 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 166 047,00	18 051 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	12 004 000,00
1.3.2.9	Modernizacja oczyszczalni ścieków, przepompowni oraz rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej - Poprawa gospodarki ściekowej w gminie	Urząd Gminy Osiek	2019	2023	7 794 047,00	7 650 000,00	0,00	0,00	0,00	7 301 000,00
1.3.2.15	Zagospodarowanie plaży w Osieku - Zwiększenie atrakcyjności turystycznej gminy i wykorzystanie walorów turystyczno-przyrodniczych	Urząd Gminy Osiek	2019	2023	775 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.16	Budowa i przebudowa dróg gminnych w gminie Osiek - Poprawa bezpieczeństwa drogowego i płynności komunikacyjnej	Urząd Gminy Osiek	2022	2023	8 201 000,00	7 661 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa sieci wodociągowej we Wierzbiniach - Uprządkowanie stanu gospodarki wodnej	Urząd Gminy Osiek	2022	2023	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	563 000,00
1.3.2.18	Przebudowa budynku komunalnego w Wycinkach -	Urząd Gminy Osiek	2022	2023	356 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.2.19	Budowa Gminnego Ośrodka Sportowego -	Urząd Gminy Osiek	2022	2023	1 340 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.20	Budowa biblioteki wraz z wyposażeniem oraz zagospodarowaniem terenu w Osieku -	Urząd Gminy Osiek	2023	2024	2 100 000,00	100 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 100 000,00

**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osiek
na lata 2023-2031
przyjętej Uchwałą Rady Gminy Osiek XLIII/284/2022 z dnia 13.12.2022r.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Osiek została opracowana na lata 2023-2031 tj. do momentu całkowitej spłaty zaciągniętych zobowiązań. Powyższe wyniki 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.

Z uwagi na zmieniające się uwarunkowania gospodarcze, finansowe i ekonomiczne w kraju, do szacowania wysokości dochodów i wydatków od 2025r. przyjęto wzrost o ok. 1% każdego roku.

Dochody na 2023r. planuje się w wysokości 26.286.679,07 zł. Na 2024r. przyjęto wzrost dochodów bieżących o ok. 2% w stosunku do dochodów bieżących z planu za III kwartał 2022r. pomniejszonych o dochody bieżące, które wystąpiły jednorazowo w 2022r. (zwrot podatku vat w kwocie 486.877, dotacja na projekt „Cyfrowa Gmina” w kwocie 100.000 zł, środki z Funduszu Pomocy w kwocie 382.882 zł, środki na wypłatę dodatków węglowych i obsługę zadania w kwocie 858.330 zł, na wypłatę dodatków osłonowych w kwocie 231.038 zł, środki unijne na realizację projektu „Mali Odkrywcy” w kwocie 274.236 zł).

Natomiast pozycje: dochody z subwencji ogólnej, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, pozostałe dochody, w tym z podatku od nieruchomości, przyjęto na 2024r. wzrost o 2% w stosunku do planu na 2023r.

Od 2025r. 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 2023r. planuje się w wysokości 10.861.679,07 zł. Plan dochodów na 2023 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 (część stawek wzrost o 6% a część o 12%), podatku od środków transportowych (wzrost średnio o ok 12%), opłaty targowej i opłaty miejscowej, cen za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków na 2023 rok (decyzje Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie), oraz częściowo na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2022. Podatek rolny zaplanowano na podstawie komunikatu Prezesa GUS z dnia 19.10.2022r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów, będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2023 (M.P. z 2022r. poz. 995), która wynosi 74,05 zł za 1dt.

Podatek leśny zaplanowano na podstawie komunikatu Prezesa GUS z dnia 19.10.2022r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej wg średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2022r. (M.P. z 2022r. poz. 996), która wynosi 323,18 zł za 1m³.

Dochody pobierane na rzecz gminy przez urzędy skarbowe zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2022r.

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 ST3.4750.23.2022 Ministra Finansów z dnia 13.10.2022r.

Wysokość dotacji celowych z budżetu państwa przyjęto na podstawie pisma FB-I.3110.6.11.2022.SM z dnia 25.10.2022r. Wojewody Pomorskiego.

Wysokość dotacji celowej na prowadzenie rejestru wyborców przyjęto na podstawie pisma Nr DGD-3113-2/22 z dnia 25.10.2021r. Krajowego Biura Wyborczego w Gdańsku.

Gmina Osiek jest w trakcie składania korekt deklaracji podatku VAT w zakresie prawa do odliczenia części podatku naliczonego wynikającego z faktur VAT dokumentujących inwestycje wodociągowe i kanalizacyjne, wydatki bieżące związane z infrastrukturą wodociągową i kanalizacyjną z zastosowaniem klucza

odliczenia tzw. metrażowego.

Dochody majątkowe na 2023r. planuje się w wysokości 15.425.000,00 zł.

W 2023r. planuje się dochody majątkowe jako środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych, zgodnie ze wstępnymi promesami i promesą na: "Budowę i przebudowę dróg gminnych w gminie Osiek" w wysokości 7.600.000,00 zł, na "Modernizację oczyszczalni ścieków, przepompowni oraz rozbudowę sieci wodno-kanalizacyjnej" w wysokości 6.650.000,00 zł, na "Budowę Gminnego Ośrodka Sportowego" w wysokości 900.000,00 zł.

W 2023r. planuje się przeznaczyć do sprzedaży działkę gminną nr 307/2 o pow. 3.600 m² położoną w Kasparusie oraz nr 708/8 o pow. 1.058 m² i nr 708/9 o pow. 1.058 m² położone w Osieku przy ul. Słowiańskiej. Do sprzedaży planuje się również przeznaczyć samochód Ford Transit użytkowany dotychczas przez Środowiskowy Dom Samopomocy w Osieku.

W 2023r. bardzo duży wzrost dochodów majątkowych ma charakter jednorazowy z uwagi na realizację wielu inwestycji dofinansowanych ze źródeł zewnętrznych.

W 2024r. planuje się środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych, zgodnie ze wstępną promesą, na realizację zadania „Budowę biblioteki wraz z wyposażeniem oraz zagospodarowaniem terenu w Osieku” w kwocie 1.960.000 zł.

Na lata 2024-2031 przyjęte szacunkowo dochody majątkowe, dotyczą dotacji na realizację inwestycji realizowanych w ramach programów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej lub innych środków otrzymanych z budżetu państwa.

Wydatki na 2023r. planuje się w wysokości 30.1180.471,07 zł.

Wydatki bieżące na 2023r. planuje się w wysokości 11.510.471,07 zł.

Na 2024r. planuje się wydatki bieżące w tej samej wysokości, co w 2023r. z uwagi na to, że w 2023r. zaplanowano do wypłaty nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w łącznej wysokości 216.590 zł, a wydatki te mają charakter jednorazowy. Od 2025r. planuje się wzrost wydatków bieżących o 1% każdego roku. Przy wyliczaniu wzrostu wydatków przyjęto zasadę zaokrąglania kwot w dół. Bardzo duży wzrost wydatków w 2023r. ma charakter jednorazowy z uwagi na

realizację wielu inwestycji dofinansowanych ze źródeł zewnętrznych.

W 2023r. planuje się wzrost wynagrodzeń wynikający z obowiązkowych zmian wynagrodzeń, które będą miały miejsce w 2023r. czyli wzrost minimalnego wynagrodzenia i stawki godzinowej.

W 2023 roku wydatki bieżące zaplanowano na podstawie złożonych projektów budżetów częściowych planowanych przez poszczególne jednostki organizacyjne gminy oraz samodzielne stanowiska w Urzędzie Gminy.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Na 2023r. planuje się w wysokości 60.000 zł.

Wydatki majątkowe i inwestycyjne planuje się w wysokości 18.670.000,00 zł, w tym:

- zadania inwestycyjne roczne 619.000 zł,
- zadania inwestycyjne ujęte w wykazie przedsięwzięć w ramach wieloletniej prognozy finansowej 18.051.000 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,

W wykazie Przedsięwzięć – projektów i programów lub zadań uwzględniono projekty planowane do 2024r. 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 2024. Na kolejne lata, z uwagi na zbyt odległy okres i zmieniające się uwarunkowania gospodarczo-ekonomiczne nie określono żadnych nowych zadań inwestycyjnych i bieżących.

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.

W 2023r. planuje się przychody w wysokości 4.093.792 zł, w tym 1.080.000 jako wolne środki wynikające z szacowanego wykonania budżetu za 2023r. i nadwyżka z

lat ubiegłych w wysokości 3.013.792 zł. W 2021r. Gmina Osiek otrzymała środki na uzupełnienie subwencji na inwestycje wodociągowe w wysokości 593.792 zł, które nie zostały wydatkowane w 2021r. i w 2022r. i w całości są przeznaczone na inwestycje wodociągowe w 2023r. Również w 2021r. Gmina Osiek otrzymała środki na uzupełnienie subwencji na inwestycje kanalizacyjne w wysokości 900.000 zł, które nie zostały wydatkowane w 2021r. W 2022r. część tych środków w kwocie 70.000 zł została przeznaczona na modernizację oczyszczalni ścieków, a pozostała niewydatkowana kwota 830.000 zł w całości jest przeznaczona na inwestycje kanalizacyjne w 2023r. Zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4753.9.2022 z dnia 30.09.2022r. zwiększono o kwotę 2.888.418,57 zł gminie Osiek udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. Uchwałą Rady Gminy z dnia 25.10.2022r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2022 rok przyjęto te środki do budżetu zmniejszając jednocześnie wolne środki o kwotę 1.273.348 zł, nadwyżkę z lat ubiegłych o kwotę 1.104.652 zł i zrezygnowano z zaciągnięcia kredytu długoterminowego w wysokości 400.000 zł na pokrycie własnego udziału przy realizacji inwestycji „Budowa i przebudowa dróg gminnych w gminie Osiek”. Ponadto po stronie planu wydatków w 2022r. jest kilka pozycji, które nie będą wykonane lub będą wykonane w mniejszym stopniu. Między innymi wydatki na zmianę planów zagospodarowania przestrzennego wsi Osiek, Bukowiny i Skórczenno, wydatki na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na rozbudowę sieci kanalizacji sanitarnej w Wycinkach i Jaszczerczu oraz sieci wodociągowej w Wycinkach, na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na rozbudowę sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Osieku. Również po stronie planu dochodów w 2022r. kilka pozycji już na koniec 3 kwartału br. jest wykonane ponad plan.

Zaciągnięte kredyty:

- 1) w 2011r. w wysokości 1.000.000 zł na okres spłaty 20 lat (do 2031r.), spłata następuje kwartalnie po 12.500 zł,
- 2) 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 2011r. przebudowa dróg gminnych, w 2020r. przebudowa dróg gminnych jako udział własny przy środkach z Funduszu Dróg Samorządowych.

Na koniec 2023 roku planuje się kwotę długu na poziomie 880.000,00 zł.

W 2023r. planuje się rozchody w wysokości 200.000 zł na spłaty zaciągniętych kredytów.

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Osiek:

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	200 000,00
2024	210 000,00
2025	210 000,00
2026	210 000,00
2027	50 000,00
2028	50 000,00
2029	50 000,00
2030	50 000,00
2031	50 000,00

Od 2024r. prognozowana nadwyżka będzie przeznaczana na spłatę kredytów.

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem”. W roku 2023 prognozuje się wystąpienie deficytu w wysokości 3.893.792 zł, który będzie pokryty wolnymi środkami w wysokości 1.080.000 zł i nadwyżką z lat ubiegłych w wysokości 2.813.792 zł. W latach 2024-2031 wynik budżetu planowany jest jako nadwyżka.

W Gminie Osiek nie występują gwarancje, poręczenia, emisje papierów wartościowych i ich wykup. Nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

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

Przedsięwzięcia:

1) Wydatki inwestycyjne i majątkowe:

- „Budowa sieci wodociągowej we Wierzbinach” – w 2023r. planuje się wykonać sieć wodociągową wraz z przyłączami o łącznej długości ok. 3km we wsi Wierzbiny. Obecnie jest opracowywana dokumentacja projektowo-kosztorysowa a na 2023r. plan wydatków wynosi 600.000 zł.

- „Modernizacja oczyszczalni ścieków, przepompowni oraz rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej - 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. W 2020r. zakończono opracowanie tej dokumentacji. . W 2022r. poniesiono wydatki na zakup i wymianę dyfuzorów do komór tlenowych, mieszadła, tlenomierza, zakup i montaż sondy pomiarowej na oczyszczalni w łącznej wysokości 70.000 zł brutto. Inwestycja jest realizowana przy dofinansowaniu ze środków ramach Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład, w którym uzyskała dofinansowanie w wysokości 6.650.000 zł co stanowi 95% wydatków kwalifikowalnych.

- „Budowa i przebudowa dróg gminnych w gminie Osiek – realizacja zadania planowana jest na lata 2022-2023. Inwestycja obejmuje budowę dróg z kostki brukowej w Osieku, opracowanie dokumentacji projektowej, przebudowę dróg (płyty IOMB) w Osieku, Wierzbinach, Jaszczerczu, Karszanku i Głuchem o łącznej długości 5.390 m. Inwestycja jest

realizowana przy dofinansowaniu ze środków ramach Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład, w którym uzyskała dofinansowanie w wysokości 7.600.000 zł co stanowi 95% wydatków kwalifikowalnych.

- „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. i w 2022r. wykonano nawierzchnię piaszczystą plaży w sąsiedztwie kąpieliska i pomostu, boisko do piłki siatkowej, utwardzenie ciągu pieszojezdnego 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, ścieżkę drewnianą, ciąg komunikacyjny z kostki betonowej, ławy ogrodowe ze stolami, ławy betonowe z drewnianymi siedziskami, poszerzono nawierzchnię piaszczystą plaży. W 2023r. planuje się kolejny etap prac polegający na budowie nowego pomostu.

- „Przebudowa budynku komunalnego w Wycinkach” – realizacja zadania planowana jest na lata 2022-2023. W 2022r. przewidziano kwotę 116.000 zł na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej, wykonaniu wewnętrznej instalacji centralnego ogrzewania, przyłącza kanalizacji sanitarnej, zakupie 2 pieców c.o., a na 2023r. planuje się kwotę 240.000 zł na prace remontowo-budowlane i zakończenie inwestycji.

- „Budowa biblioteki wraz z wyposażeniem oraz zagospodarowaniem terenu w Osieku” – realizacja zadania jest planowana na lata 2023-2024. W 2023r. planuje się wykonać dokumentację projektowo-kosztorysową a realizację inwestycji w 2024r. Inwestycja jest realizowana przy dofinansowaniu ze środków ramach Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład Edycja PGR, w którym uzyskała dofinansowanie w wysokości 1.960.000 zł co stanowi 98% wydatków kwalifikowalnych.

- „Budowa Gminnego Ośrodka Sportowego” – realizacja zadania jest planowana na lata 2022-2023. W 2022r. planuje się wykonać

dokumentację projektowo-kosztorysową a realizację inwestycji w 2023r. Inwestycja jest realizowana przy dofinansowaniu ze środków ramach Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład, w którym uzyskała dofinansowanie w wysokości 900.000 zł co stanowi 90% wydatków kwalifikowalnych.

2) Wydatki bieżące:

- „Mali Odkrywcy” – projekt realizowany jest w latach 2022-2023 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Wysokość dofinansowania wynosi 655.134,95 zł, a udział finansowy gminy wynosi 592,05 zł.

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 o nadwyżkę 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.