

**U C H W A Ł A Nr LVI/351/2023**  
**Rady Gminy Osiek**  
**z dnia 28.12.2023r.**

**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 (t.j. Dz.U. z 2023r. poz. 40 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 2023r., poz. 1270 z późn. zm.), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10.01.2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021r. poz. 83) Rada Gminy Osiek postanawia:

**§ 1**

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2024-2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2031 oraz objaśnieniami, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

**§ 2**

Określa się wykaz przedsięwzięć Gminy Osiek realizowanych w latach 2024–2027 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 XLIII/284/2022 z dnia 13.12.2022r. z późniejszymi zmianami, w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osiek.

**§ 6**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01.01.2024r. 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 LVI/351/2023  
z dnia 2023-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	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	
Wykonanie 2022	19 011 115,77	18 109 519,97	4 438 055,57	4 875,00	3 440 586,00	5 737 164,23	4 488 839,17	1 479 725,52	901 595,80	48 800,00	852 795,80	
Plan 3 kw. 2023	22 368 538,50	11 436 542,50	1 383 100,00	8 519,00	3 594 874,00	2 323 045,90	4 127 003,60	1 540 000,00	10 931 996,00	275 000,00	10 656 996,00	
Wykonanie 2023	17 912 000,00	13 000 000,00	1 383 100,00	8 519,00	5 194 874,00	2 300 000,00	4 113 507,00	1 500 000,00	4 912 000,00	0,00	4 912 000,00	
2024	30 176 329,00	12 828 329,00	1 706 487,00	19 137,00	4 553 980,00	2 208 575,00	4 340 150,00	1 633 000,00	17 348 000,00	250 000,00	17 098 000,00	
2025	21 345 000,00	13 135 000,00	1 740 000,00	19 300,00	4 670 000,00	2 265 000,00	4 440 700,00	1 660 000,00	8 210 000,00	110 000,00	8 100 000,00	
2026	14 390 000,00	13 290 000,00	1 765 000,00	19 500,00	4 725 000,00	2 290 000,00	4 490 500,00	1 680 000,00	1 100 000,00	100 000,00	1 000 000,00	
2027	13 930 000,00	13 430 000,00	1 790 000,00	19 700,00	4 770 000,00	2 310 000,00	4 540 300,00	1 700 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	
2028	14 080 000,00	13 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	
2029	14 220 000,00	13 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	
2030	14 230 000,00	13 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	
2031	14 370 000,00	13 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		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 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
Wykonanie 2022	16 424 790,69	13 958 212,93	5 313 505,11	0,00	0,00	84 158,37	0,00	0,00	0,00	2 466 577,76	2 466 577,76	10 453,60
Plan 3 kw. 2023	27 340 866,91	12 898 533,96	6 333 972,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	14 442 332,95	14 442 332,95	534 000,00
Wykonanie 2023	20 250 000,00	12 600 000,00	6 300 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	7 650 000,00	7 650 000,00	1 000,00
2024	32 477 546,00	13 267 329,00	7 523 957,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	19 210 217,00	19 210 217,00	509 000,00
2025	21 135 000,00	12 700 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	8 435 000,00	8 435 000,00	20 000,00
2026	14 180 000,00	12 820 000,00	7 570 000,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	1 360 000,00	1 360 000,00	10 000,00
2027	13 880 000,00	12 940 000,00	7 640 000,00	0,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00
2028	14 030 000,00	13 060 000,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	970 000,00	970 000,00	0,00
2029	14 170 000,00	13 190 000,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	980 000,00	0,00
2030	14 180 000,00	13 320 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	860 000,00	860 000,00	0,00
2031	14 320 000,00	13 450 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	870 000,00	0,00



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
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
Wykonanie 2022	2 586 325,08	0,00	2 839 861,00	0,00	0,00	1 566 513,00	0,00	1 273 348,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-4 972 328,41	0,00	5 172 328,41	0,00	0,00	4 092 328,41	3 892 328,41	1 080 000,00	1 080 000,00
Wykonanie 2023	-2 338 000,00	0,00	5 232 838,41	0,00	0,00	4 152 838,41	1 358 000,00	1 080 000,00	1 080 000,00
2024	-2 301 217,00	0,00	2 511 217,00	0,00	0,00	1 631 217,00	1 421 217,00	880 000,00	880 000,00
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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	193 348,00	193 348,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
	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 <sup>X</sup>					
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	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
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00	4 151 307,04	6 991 168,04
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	730 000,00	0,00	-1 461 991,46	3 710 336,95
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	880 000,00	0,00	400 000,00	5 632 838,41
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00	0,00	-439 000,00	2 072 217,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	460 000,00	0,00	435 000,00	435 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	250 000,00	0,00	470 000,00	470 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	490 000,00	490 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	150 000,00	0,00	520 000,00	520 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	100 000,00	0,00	530 000,00	530 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	50 000,00	0,00	510 000,00	510 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
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
Wykonanie 2022	0,00%	x	34,15%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-14,35%	-11,33%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	5,18%	5,18%	x	x	x	x
2024	2,50%	-3,62%	-1,26%	16,57%	18,93%	TAK	TAK
2025	2,35%	4,42%	x	13,57%	15,93%	TAK	TAK
2026	2,23%	4,59%	x	9,93%	12,72%	TAK	TAK
2027	0,68%	4,64%	x	8,11%	10,90%	TAK	TAK
2028	0,50%	3,96%	x	6,54%	9,33%	TAK	TAK
2029	0,47%	3,97%	x	4,77%	7,56%	TAK	TAK
2030	0,41%	3,74%	x	0,52%	3,31%	TAK	TAK
2031	0,39%	3,76%	x	3,10%	3,10%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wykonanie 2017	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	
Wykonanie 2022	374 236,08	374 236,08	374 236,08	251 395,80	251 395,80	251 395,80	314 780,80	314 780,80	314 188,75	
Plan 3 kw. 2023	132 503,07	132 503,07	132 503,07	50 000,00	50 000,00	50 000,00	201 550,40	201 550,40	201 550,40	
Wykonanie 2023	106 577,04	106 577,04	106 577,04	49 949,00	49 949,00	49 949,00	181 193,75	181 193,75	181 193,75	
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 <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	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
Wykonanie 2022	15 368,85	15 368,85	15 368,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	227 026,95	227 026,95	227 026,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	222 359,40	222 359,40	222 359,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	15 714 217,00	0,00	15 714 217,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	8 200 000,00	0,00	8 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	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
Wykonanie 2022	193 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 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	0,00	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

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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 LVI/351/2023  
z dnia 2023-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 654 300,00	15 714 217,00	8 200 000,00	500 000,00	0,00	14 784 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				31 654 300,00	15 714 217,00	8 200 000,00	500 000,00	0,00	14 784 000,00
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				31 654 300,00	15 714 217,00	8 200 000,00	500 000,00	0,00	14 784 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				31 654 300,00	15 714 217,00	8 200 000,00	500 000,00	0,00	14 784 000,00
1.3.2.9	Modernizacja oczyszczalni ścieków, przepompowni oraz rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej - Poprawa gospodarki ściekowej w gminie	Urząd Gminy Osiek	2019	2024	8 300 000,00	5 578 217,00	0,00	0,00	0,00	154 000,00
1.3.2.15	Budowa plaży, kąpieliska i przystani w miejscowości Osiek III etap: budowa pomostu rekreacyjnego - Zwiększenie atrakcyjności turystycznej gminy i wykorzystanie walorów turystyczno-przyrodniczych	Urząd Gminy Osiek	2019	2024	2 354 000,00	2 010 000,00	0,00	0,00	0,00	2 010 000,00
1.3.2.16	Budowa i przebudowa dróg gminnych w gminie Osiek - Poprawa bezpieczeństwa drogowego i płynności komunikacyjnej	Urząd Gminy Osiek	2022	2024	8 218 000,00	4 129 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa boiska sportowego oraz budowa infrastruktury lekkoatletycznej i zaplecza sanitarnego -	Urząd Gminy Osiek	2022	2024	1 305 000,00	1 265 000,00	0,00	0,00	0,00	1 265 000,00
1.3.2.20	Budowa biblioteki w Osieku -	Urząd Gminy Osiek	2023	2024	2 120 000,00	2 087 000,00	0,00	0,00	0,00	2 010 000,00
1.3.2.21	Rozbudowa i przebudowa budynku gospodarczo-garażowego przy Szkole Podstawowej w Osieku -	Urząd Gminy Osiek	2023	2024	546 300,00	534 000,00	0,00	0,00	0,00	534 000,00
1.3.2.22	Budowa boisk sportowych i rozbudowa hali sportowej o siłownię w Osieku -	Urząd Gminy Osiek	2023	2025	8 111 000,00	111 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	8 111 000,00
1.3.2.23	Budowa sieci wodociągowej w gminie Osiek: Skórzenno, Jeżewnica, Jaszczerek, Recice - Uprządkowanie stanu gospodarki wodnej	Urząd Gminy Osiek	2025	2026	700 000,00	0,00	200 000,00	500 000,00	0,00	700 000,00

**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osiek  
na lata 2024-2031  
przyjętej Uchwałą Rady Gminy Osiek Nr LVI/351/2023 z dnia 28.12.2023r.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Osiek została opracowana na lata 2024-2031 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.

Opracowanie WPF ma stwarzać możliwość racjonalnego prognozowania gospodarki finansowej gminy w dłuższym horyzoncie czasu, w sposób pozwalający na analizę możliwości inwestycyjnych oraz związaną z tym ocenę możliwości zaciągania i spłaty zadłużenia.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osiek jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Osiek za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Osiek na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023r.

Z uwagi na zmieniające się uwarunkowania gospodarcze, finansowe i ekonomiczne w kraju, do szacowania wysokości dochodów i wydatków od 2026r. przyjęto wzrost o ok. 1% każdego roku.

**Dochody na 2024r.** planuje się w wysokości 30.176.329,00 zł. Na 2025r. przyjęto wzrost dochodów bieżących: dochody z subwencji ogólnej, z tytułu dotacji i środków

przeznaczonych na cele bieżące, pozostałe dochody, w tym z podatku od nieruchomości, przyjęto na 2025r. wzrost o 2% w stosunku do planu na 2024r.

Od 2026r. 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 2024r. planuje się w wysokości 12.828.329,00 zł. Plan dochodów na 2024 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 10%, część o 13% a część o 15%), 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 2024 rok (decyzje Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie), oraz częściowo na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2023. Podatek rolny zaplanowano na podstawie komunikatu Prezesa GUS z dnia 19.10.2023r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów, będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2024 (M.P. z 2023r. poz. 1129), która wynosi 89,63 zł za 1dt.

Podatek leśny zaplanowano na podstawie komunikatu Prezesa GUS z dnia 20.10.2023r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej wg średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2023r. (M.P. z 2023r. poz. 1130), która wynosi 327,43 zł za 1m<sup>3</sup>.

Dochody pobierane na rzecz gminy przez urzędy skarbowe zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2023r.

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 ST3.4750.19.2023 Ministra Finansów z dnia 13.10.2023r.

Wysokość dotacji celowych z budżetu państwa przyjęto na podstawie pisma FB-

I.3110.9.8.2023.EP z dnia 25.10.2023r. Wojewody Pomorskiego.

Wysokość dotacji celowej na prowadzenie rejestru wyborców przyjęto na podstawie pisma Nr DGD.3113.3.2023 z dnia 24.10.2023r. 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 oraz z wydatków inwestycyjnych poniesionych w ostatnich miesiącach 2023r., z zastosowaniem klucza odliczenia tzw. metrażowego.

Dochody majątkowe na 2024r. planuje się w wysokości 17.348.000,00 zł.

W 2024r. planuje się dochody majątkowe jako środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych, zgodnie ze wstępnymi promesami i promesami na:

- "Budowę i przebudowę dróg gminnych w gminie Osiek" w wysokości 4.068.000 zł, całe dofinansowanie wynosi 7.600.000 zł, w 2023r. gmina otrzymała 3.532.000 zł, a na 2024r. planuje się otrzymać pozostałą część 4.068.000 zł,
- „Modernizację oczyszczalni ścieków, przepompowni oraz rozbudowę sieci wodno-kanalizacyjnej” w wysokości 5.320.000,00 zł, całe dofinansowanie wynosi 6.650.000 zł, w 2023r. gmina otrzymała 1.330.000 zł, a na 2024r. planuje się otrzymać pozostałą część 5.320.000 zł,
- „Przebudowę boiska sportowego oraz budowę infrastruktury lekkoatletycznej i zaplecza sanitarnego” w wysokości 900.000,00 zł, realizacja zostaje przesunięta z 2023r. na 2024r.,
- „Budowę plaży, kąpieliska i przystani w miejscowości Osiek III etap: budowa pomostu rekreacyjnego” w wysokości 1.960.000 zł,
- „Rozbudowę i przebudowę budynku gospodarczo-garażowego przy Szkole Podstawowej w Osieku” w wysokości 490.000 zł,
- „Budowę biblioteki w Osieku” w wysokości 1.960.000 zł,
- „Budowa dróg w Osieku i przebudowa drogi w Lisówku” – w wysokości

1.900.000 zł,

- „Kontynuację prac konserwatorskich przy Sanktuarium św. Rocha w Osieku” w wysokości 500.000 zł jako dotacja dla parafii św. Rocha w Osieku.

W 2024r. planuje się przeznaczyć do sprzedaży działkę gminną nr 307/2 o pow. 3.600 m<sup>2</sup> położoną w Kasparusie, obecnie trwają prace związane z podziałem tej działki, oraz nr 708/8 o pow. 1.058 m<sup>2</sup> i nr 708/9 o pow.1.058 m<sup>2</sup> położone w Osieku przy ul. Słowiańskiej.

W 2024r. bardzo duży wzrost dochodów majątkowych ma charakter jednorazowy z uwagi na realizację wielu inwestycji dofinansowanych ze źródeł zewnętrznych.

Na lata 2025-2031 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 2024r.** planuje się w wysokości 32.477.546,00 zł.

Wydatki bieżące na 2024r. planuje się w wysokości 13.267.329,00 zł.

Na 2025r. planuje się wydatki bieżące w niższej wysokości, co w 2024r. z uwagi na to, że w 2024r. zaplanowano do wypłaty nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w łącznej wysokości 188.000 zł i wydatki dla nauczycieli przebywających na urlopie dla poratowania zdrowia w łącznej wysokości ok. 360.000 zł, a wydatki te mają charakter jednorazowy. Od 2026r. planuje się wzrost wydatków bieżących o 1% każdego roku. Przy wyliczaniu wzrostu wydatków przyjęto zasadę zaokrąglania kwot w dół.

W 2024r. planuje się wzrost wynagrodzeń wynikający z obowiązkowych zmian wynagrodzeń, które będą miały miejsce w 2024r. czyli wzrost minimalnego wynagrodzenia i stawki godzinowej.

W 2024 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 2024r. planuje się w wysokości 55.000 zł.

Wydatki majątkowe i inwestycyjne planuje się w wysokości 19.210.217,00 zł,

w tym:

- zadania inwestycyjne roczne 3.496.000,00 zł,
- zadania inwestycyjne ujęte w wykazie przedsięwzięć w ramach wieloletniej prognozy finansowej 15.714.217,00 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,

Bardzo duży wzrost wydatków w 2024r. ma charakter jednorazowy z uwagi na realizację wielu inwestycji dofinansowanych ze źródeł zewnętrznych.

W wykazie Przedsięwzięć – projektów i programów lub zadań uwzględniono projekty planowane do 2026r. 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 2026. 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 2024r. planuje się przychody** w wysokości 2.511.217,00 zł, w tym 880.000 jako wolne środki wynikające z szacowanego wykonania budżetu za 2023r. i nadwyżka z lat ubiegłych w wysokości 1.631.217,00 zł. Zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4751.9.2023 z dnia 18.08.2023r. zwiększono o kwotę 1.500.000 zł gminie Osiek dochody z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej, następnie pismem Ministra Finansów nr ST3.4751.1.15.2023.g z dnia 08.11.2023r. zwiększono o kwotę 100.000,00 zł dochody również z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej. Środki te nie zostaną wydatkowane w 2023r. i prawie w całości stanowią nadwyżkę.

Ponadto po stronie planu wydatków w 2023r. jest kilka pozycji, które nie będą wykonane lub będą wykonane w mniejszym stopniu. Między innymi wydatki na:

zmianę planów zagospodarowania przestrzennego wsi Osiek, Wycinki, Wierzbiny (realizacja przesunięta na 2024r.), środki na przebudowę drogi gminnej w Lisówku (realizacja przesunięta na 2024r.), przebudowę budynku Gminnej Biblioteki Publicznej w Osieku, przebudowę budynku przedszkolnego w Osieku, środki na zakup lekkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Osiek, środki na renowację pomnika bitwy partyzanckiej Błędno 1944 (realizacja przesunięta na 2024r.), środki na zagospodarowanie i wyeksponowanie ruin Zamku Krzyżackiego w Osieku, środki własne na przebudowę boiska sportowego oraz budowę infrastruktury lekkoatletycznej i zaplecza sanitarnego (realizacja przesunięta na 2024r.). Również po stronie planu dochodów w 2023r. 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 2024 roku planuje się kwotę długu na poziomie 670.000 zł.

**W 2024r. planuje się rozchody** w wysokości 210.000 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:

<b>Rok</b>	<b>Zobowiązanie historyczne [zł]</b>
------------	--------------------------------------

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 2025r. prognozowana nadwyżka będzie przeznaczana na spłatę kredytów.

**Pozycja Wynik budżetu** jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem”. W roku 2024 prognozuje się wystąpienie deficytu w wysokości 2.301.217 zł, który będzie pokryty wolnymi środkami w wysokości 880.000 zł i nadwyżką z lat ubiegłych w wysokości 1.421.217,00 zł. W latach 2025-2031 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:

- „Modernizacja oczyszczalni ścieków, przepompowni oraz rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej - w latach 2019-2024 planuje się modernizację przepompowni ścieków, rozbudowę sieci wodno-kanalizacyjnej i modernizację oczyszczalni ścieków w Osieku. W 2020r. wydatkowano kwotę 75.030,00 zł na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej modernizacji oczyszczalni ścieków w Osieku. 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. Dotychczas w 2023r. poniesiono wydatki w kwocie 159.285,00 zł na opracowanie dokumentacji



projektowo-kosztorysowej na rozbudowę sieci kanalizacyjnej sanitarnej w Wycinkach i Jaszczerczu oraz sieci wodociągowej w Wycinkach, 26.445,00 zł na opracowanie kosztorysów modernizacji przepompowni ścieków w Osieku, 800,00 zł na aktualizację kosztorysu na rozbudowę sieci wodociągowej w Cisowych, 1.500,00 zł na opracowanie kosztorysu na wymianę pompy podwyższonego ciśnienia w Lisówku, 3.075,00 zł na aktualizację kosztorysów sieci wodociągowo-kanalizacyjnej w Wycinkach i Jaszczerczu, 324.500,00 zł na rozbudowę sieci wodociągowej w Cisowych, 785.000,00 zł na modernizację przepompowni ścieków w Osieku, 4.920,00 zł na inspektora nadzoru przy modernizacji przepompowni ścieków w Osieku. Inwestycja jest realizowana przy dofinansowaniu ze środków w 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 2022-2024. 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. W 2021r. i 2022r. poniesiono wydatki na opracowanie koncepcji budowy dróg gminnych, opracowanie dokumentacji na organizację ruchu, projektów skrzyżowań i zjazdów wraz z kosztorysami, kosztorysów wraz z obmiarem i opisem robót budowlanych, mapki do celów projektowych, podziałem koncepcji budowy dróg na etapy oraz tablicę informacyjną w łącznej wysokości 64.909,30 zł oraz kwotę 491.993,07 zł roboty budowlane jako wkład własny w inwestycję. W 2023r. dotychczas poniesiono wydatki na roboty budowlane w łącznej wysokości 3.532.188,01 zł ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych. 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.

- Budowa plaży, kąpieliska i przystani w miejscowości Osiek III etap:

budowa pomostu rekreacyjnego” – w latach 2019-2024 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. wydatkowano łącznie kwotę 343.909,74 zł i wykonano dokumentację projektowo-kosztorysową, 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, przyłączy wodociągowe, ścieżkę drewnianą, ciąg komunikacyjny z kostki betonowej, ławy ogrodowe ze stolami, ławy betonowe z drewnianymi siedziskami, poszerzono nawierzchnię piaszczystą plaży. W 2024r. planuje się kolejny etap prac polegający na budowie nowego pomostu. Inwestycja jest realizowana przy dofinansowaniu ze środków ramach Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład, w którym uzyskała dofinansowanie w wysokości 1.960.000 zł co stanowi 98% wydatków kwalifikowalnych.

- „Rozbudowa i przebudowa budynku gospodarczo-garażowego przy Szkole Podstawowej w Osieku” – Dotychczas poniesiono wydatki na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej w wysokości 10.701,00 zł i na aktualizację kosztorysów w wysokości 1.599,00 zł. Inwestycja jest realizowana przy dofinansowaniu w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, w którym uzyskała dofinansowanie w wysokości 490.000 zł co stanowi 98% wydatków kwalifikowalnych.

- „Budowa biblioteki 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 boisk sportowych i rozbudowa hali sportowej o siłownię w Osieku” – Inwestycję planuje się na lata 2024-2025. W ramach inwestycji planuje się utworzenie kompleksu sportowego na terenie za halą sportową poprzez budowę boiska do gry w piłę nożną, boiska do koszykówki i siatkówki oraz rozbudowę hali sportowej o siłownię. Inwestycja jest realizowana przy dofinansowaniu ze środków ramach Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład, w którym uzyskała dofinansowanie w wysokości 7.200.000 zł co stanowi 90% wydatków kwalifikowalnych.

- „Przebudowa boiska sportowego oraz budowa infrastruktury lekkoatletycznej i zaplecza sanitarnego” – realizacja zadania jest planowana na lata 2022-2024. W 2023r. wydatkowano kwotę 39.606,00 zł na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysową. 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.

- „Budowa sieci wodociągowej w gminie Osiek: Skórzenno, Jeżewnica, Jaszczerek, Recice” – inwestycja jest planowana na lata 2025-2026. W 2025r. planuje się opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej, a w 2026r. realizację inwestycji.

2) Wydatki bieżące: nie planuje się.

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.