

**Uchwała nr XXIV/151/2021**

**Rady Gminy Osiek**

**z dnia 20 kwietnia 2021r.**

**zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osiek na lata 2021-2031.**

Na podstawie oraz art. 226, art.227, art.230 ust. 6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021r. poz. 305) w związku z art. 121 ust.8 i art.122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1241 z późn.zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020r. poz.713z późn.zm.) Rada Gminy Osiek postanawia, co następuje:

§ 1. W Uchwale nr XXI/135/2020 Rady Gminy Osiek z dnia 10 grudnia 2020 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osiek na lata 2021-2031 wprowadza się następujące zmiany:

1) załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy .

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



PRZEWODNICZĄCY RADY

*Jan Sulęcki*  
Jan Sulęcki

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXIV/151/2021  
z dnia 2021-04-20

Wyszczególnienie	1	z tego:										w tym:		
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
		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			
Dochody ogółem x		Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x				
Wykonanie 2018	17 983 866,18	17 565 036,18	1 792 176,00	74 595,17	6 259 563,00	6 088 394,04	3 350 307,97	2 310,00	418 830,00	0,00	418 830,00			
Wykonanie 2019	19 791 995,60	19 746 577,04	2 295 974,00	1 604,69	6 446 606,00	7 142 259,96	3 860 132,39	2 145 201,91	45 418,56	0,00	42 300,00			
Plan 3 kw. 2020	20 540 874,77	19 879 890,77	2 071 186,00	165 892,00	6 408 498,00	7 622 554,77	3 611 760,00	2 000 000,00	660 984,00	0,00	660 984,00			
2021	22 000 439,95	19 046 231,95	2 234 340,00	210 000,00	6 041 623,00	6 200 030,95	4 360 238,00	2 250 000,00	2 954 208,00	0,00	2 954 208,00			
2022	18 770 000,00	18 770 000,00	2 100 000,00	170 000,00	6 200 000,00	6 100 000,00	4 200 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00			
2023	18 850 000,00	18 850 000,00	2 150 000,00	200 000,00	6 200 000,00	6 150 000,00	4 150 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00			
2024	19 060 000,00	19 060 000,00	2 200 000,00	210 000,00	6 250 000,00	6 200 000,00	4 200 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00			
2025	19 140 000,00	19 140 000,00	2 200 000,00	220 000,00	6 250 000,00	6 200 000,00	4 270 000,00	2 270 000,00	0,00	0,00	0,00			
2026	19 300 000,00	19 300 000,00	2 250 000,00	220 000,00	6 300 000,00	6 250 000,00	4 130 000,00	2 280 000,00	0,00	0,00	0,00			
2027	19 380 000,00	19 380 000,00	2 250 000,00	240 000,00	6 350 000,00	6 250 000,00	4 140 000,00	2 290 000,00	0,00	0,00	0,00			
2028	19 420 000,00	19 420 000,00	2 300 000,00	240 000,00	6 380 000,00	6 300 000,00	4 050 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00			
2029	19 600 000,00	19 600 000,00	2 360 000,00	240 000,00	6 400 000,00	6 400 000,00	4 200 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00			
2030	19 800 000,00	19 800 000,00	2 360 000,00	260 000,00	6 430 000,00	6 450 000,00	4 300 000,00	2 310 000,00	0,00	0,00	0,00			
2031	19 856 686,00	19 856 686,00	2 360 000,00	260 000,00	6 430 000,00	6 450 000,00	4 356 686,00	2 310 000,00	0,00	0,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:		
		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	w tym:	
													Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane
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 2018	18 504 855,79	15 898 600,28	6 667 603,25	0,00	0,00	140 166,26	0,00	0,00	0,00	2 406 255,51	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	18 504 026,65	17 610 675,45	6 766 553,06	0,00	0,00	140 879,45	0,00	0,00	0,00	893 351,20	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2020	23 633 684,77	19 212 061,77	7 623 384,12	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	4 421 623,00	0,00	1 176 623,00		
2021	25 962 515,95	18 697 515,95	7 925 061,29	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	7 255 000,00	0,00	5 000,00		
2022	17 920 000,00	17 220 000,00	7 400 000,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00		
2023	18 030 000,00	17 330 000,00	7 440 000,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00		
2024	18 160 000,00	17 560 000,00	7 460 000,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00		
2025	18 340 000,00	17 740 000,00	7 480 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00		
2026	18 500 000,00	17 900 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00		
2027	18 580 000,00	17 980 000,00	7 520 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00		
2028	18 720 000,00	18 020 000,00	7 540 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00		
2029	18 800 000,00	18 100 000,00	7 600 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00		
2030	18 900 000,00	18 200 000,00	7 650 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00		
2031	18 900 000,00	18 200 000,00	7 650 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:		
	4.4	z tego:				5.1.1	z tego:	
		4.4.1	4.5				4.5.1	5.1.1.1
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	793 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	825 004,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	550 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	543 200,00	543 200,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	956 686,00	0,00	0,00	0,00

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń		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 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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>
			8.3	8.3.1		
Wykonanie 2018	0,00%	x	15,74%	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,11%	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	6,71%	6,71%	x	x	x
2021	7,08%	3,96%	3,96%	16,00%	TAK	TAK
2022	7,97%	13,50%	13,50%	12,16%	TAK	TAK
2023	7,56%	13,07%	13,07%	10,63%	TAK	TAK
2024	8,09%	12,75%	12,75%	10,18%	TAK	TAK
2025	7,19%	11,82%	11,82%	13,11%	TAK	TAK
2026	7,05%	11,65%	x	12,52%	TAK	TAK
2027	6,78%	11,35%	x	11,60%	TAK	TAK
2028	5,87%	11,20%	x	11,16%	TAK	TAK
2029	6,44%	11,74%	x	12,19%	TAK	TAK
2030	6,97%	12,21%	x	11,94%	TAK	TAK
2031	7,29%	12,51%	x	11,82%	TAK	TAK

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	w tym:			z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu odpowiedzialności 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			
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki 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	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	1 313 780,00	0,00	1 313 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	407 995,38	0,00	407 995,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	120 000,00	120 000,00	82 344,60	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 535 106,00	3 535 106,00	2 220 675,00	430 000,00	0,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00

## Objaśnienia

### **do Uchwały Nr XXIV/151/2021 Rady Gminy Osiek z dnia 20 kwietnia 2021r. zmieniająca Uchwałę XXI/135/2020 Rady Gminy Osiek z dnia 10 grudnia 2020r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy w Osieku na lata 2021-2031.**

#### Załącznik nr 1

Wieloletnia Prognoza Finansowa w zakresie, o którym mowa w art. 226 ustawy o finansach publicznych, została sporządzona na lata 2021-2031 wraz z prognozą długu, która obejmuje również okres od 2021 do 2031 roku.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej zostały odzwierciedlone plany i kierunki rozwoju gminy, gdyż opracowano ją na podstawie obecnie realizowanych zadań i planowanych nowych zamierzeń inwestycyjnych. Wysokość środków finansowych przeznaczanych na wydatki inwestycyjne zależy w głównej mierze od środków finansowych będących w dyspozycji jednostki.

Zasadniczą pozycją załącznika nr 1 WPF są dochody. Prognozę dochodów bieżących i majątkowych sporządzono w oparciu o ich realny wzrost, mając na uwadze zrealizowane dochody w latach 2018-2019 oraz do końca III kwartału 2020 roku. Zaplanowane dochody i wydatki są w kwocie niższej niż planowane wykonanie w roku 2020 ponieważ projekt budżetu nie zawiera dochodów i wydatków, na które gmina otrzymuje plan od wojewody w trakcie roku, są to m.in. akcyza, stypendia szkolne, wybory, zwiększenia dotacji dla GOPS-u.

Z tytułu dochodów majątkowych zakłada się osiągnięcie dochodu w wysokości 3.593.493,00zł z tytułu dofinansowania realizacji inwestycji:

- Budowa stacji uzdatniania wody w Obórkach oraz instalacji odwadniania osadu na oczyszczalni gminnej w Osieku -1.703.552,00zł,
- Remont świetlicy wiejskiej w Kretkach Małych na cele związane z aktywizacją społeczności lokalnej – 331.992,00zł,
- Remont świetlicy wiejskiej w Suminie na cele związane z aktywizacją społeczności lokalnej -235.135,00zł,
- Budowa rekreacyjno-edukacyjnej ścieżki nad jeziorem w m. Warpalice – 96.876,00zł,

- Przebudowa drogi gminnej nr 080806C Łapinówek - Jeziorki w miejscowości Jeziorki – 586.653,00zł.

Wśród wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. W roku 2021 oraz na dalsze lata nie planuje się udzielania gwarancji i poręczeń. Natomiast w wydatkach objętych limitem art. 226 ust. 4 ufp przyjęto tylko ich wykonanie w latach 2018-2022, gdyż jednostka nie posiada wiedzy na temat ich wysokości w kolejnych latach.

Z kolei wydatki inwestycyjne zaplanowano w oparciu o budżet zadaniowy. Limity wydatków na poszczególne zadania inwestycyjne realizowane w latach określone zostały na podstawie dokumentacji kosztorysowej, wstępnej kalkulacji kosztów oraz kwot określonych we wnioskach o dofinansowanie. Realizacja zadań, dla których Gmina będzie ubiegała się o dofinansowanie uzależniona jest od otrzymania wsparcia.

Wśród wydatków majątkowych wyróżnia się te, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku, a które pokrywają się z przedsięwzięciami wykazanymi w załączniku nr 2 do uchwały.

Kolejną pozycją prognozy jest nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, uzyskane środki przeznaczone są na spłaty zaciągniętych zobowiązań w kolejnym roku budżetowym.

Następnym etapem jest wycena spłaty i obsługi długu z uwzględnieniem rozchodów z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych oraz wydatków bieżących na obsługę długu.

W roku 2021 zaplanowane zostały przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych, nadwyżki z lat ubiegłych oraz spłaty udzielonej pożyczki, z przeznaczeniem na pokrycie deficytu.

Prognozowana kwota długu wykazana jest według stanu na koniec 2020 roku i lat następnych, aż do całkowitej spłaty długu, tj. roku 2031. Prognoza długu na poszczególne lata planowania uwzględnia zarówno zadłużenie gminy powstałe w latach ubiegłych jak i „nowy” dług.

W kolejnych wierszach Wieloletniej Prognozy Finansowej wyliczone są wskaźniki długu i planowanej spłaty zadłużenia w stosunku do prognozowanych dochodów ogółem.

Załącznik nr 2

W załączniku Nr 2 do uchwały zawarte zostało następujące przedsięwzięcie do realizacji w latach 2021-2022:

- Wykonanie ujęcia wody podziemnej w Suminie oraz wymiana wyposażenia tłoczni ścieków zlokalizowanych w obrębie Obórki oraz Strzygi na terenie gminy Osiek.

PRZEWODNICZĄCY RADY

*Jan Sulecki*  
Jan Sulecki