

UCHWAŁA NR XXIII/170/20
RADY MIEJSKIEJ W OSIEKU
z dnia 22 grudnia 2020 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta i Gminy Osiek na lata 2021-2029

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2020 r., poz. 713 z późn. zm.)¹ oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.)² Rada Miejska w Osieku uchwała, co następuje:

§ 1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Osiek na lata 2021-2029 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2.

Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3.

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2029 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4.

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Osiek do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku Nr 2;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 i 2.
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia nie powodujących zmiany wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o którym mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Arkadiusz Matusak

§ 5.

Traci moc uchwała Nr V/97/19 Rady Miejskiej w Osieku z dnia 27 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Osiek na lata 2020-2029 z późniejszymi zmianami.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Osiek.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2021 roku.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Arkadiusz Matusak

- 1) Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2020 r. poz. 1378.
- 2) Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2018 r. poz. 2245; Dz.U. z 2019 r. poz. 1649; Dz.U. z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695, poz. 1175.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do uchwały Rady Miejskiej w Osieku Nr XXIII/170/20 z dnia 22 grudnia 2020 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
1p	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 2018	32 704 490,60	32 610 435,31	3 457 048,00	130 464,79	8 244 100,00	12 148 571,46	8 630 251,06	6 261 434,46	94 055,29	42 455,29	51 600,00
Wykonanie 2019	34 889 167,62	34 765 736,73	3 835 098,00	14 737,18	9 073 732,00	13 141 309,95	8 700 859,60	6 293 782,69	123 430,89	9 430,89	114 000,00
Plan 3 kw. 2020	37 964 201,02	37 663 528,02	3 772 897,00	70 000,00	10 170 183,00	14 680 935,00	8 969 513,02	6 387 710,00	300 673,00	254 220,00	46 453,00
Wykonanie 2020	38 180 176,07	37 864 503,07	3 772 897,00	70 000,00	10 170 183,00	14 881 910,05	8 969 513,02	6 387 710,00	315 673,00	254 220,00	61 453,00
2021	37 630 341,00	37 408 041,00	3 898 937,00	50 000,00	10 786 234,00	13 414 624,00	9 258 246,00	6 805 098,00	222 300,00	22 300,00	200 000,00
2022	39 288 114,00	38 859 914,00	4 061 501,00	51 700,00	11 217 966,00	13 935 721,00	9 593 026,00	7 086 471,00	428 200,00	0,00	428 200,00
2023	39 840 312,00	39 840 312,00	4 152 446,00	53 251,00	11 487 555,00	14 286 843,00	9 860 217,00	7 247 565,00	0,00	0,00	0,00
2024	41 035 522,00	41 035 522,00	4 277 019,00	54 849,00	11 832 182,00	14 715 448,00	10 156 024,00	7 464 992,00	0,00	0,00	0,00
2025	41 445 876,00	41 445 876,00	4 319 789,00	55 397,00	11 950 504,00	14 862 602,00	10 257 584,00	7 539 642,00	0,00	0,00	0,00
2026	41 860 335,00	41 860 335,00	4 362 987,00	55 951,00	12 070 009,00	15 011 228,00	10 360 160,00	7 615 038,00	0,00	0,00	0,00
2027	42 278 939,00	42 278 939,00	4 406 617,00	56 511,00	12 190 709,00	15 161 340,00	10 463 762,00	7 691 188,00	0,00	0,00	0,00
2028	42 701 728,00	42 701 728,00	4 450 683,00	57 076,00	12 312 616,00	15 312 953,00	10 568 400,00	7 768 100,00	0,00	0,00	0,00
2029	43 128 746,00	43 128 746,00	4 495 190,00	57 647,00	12 435 742,00	15 466 083,00	10 674 084,00	7 845 781,00	0,00	0,00	0,00

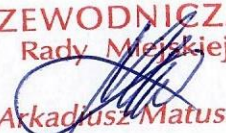
PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Arkadiusz Matusak

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Arkadiusz Matusak

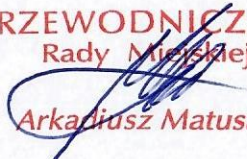
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2018	32 673 430,44	31 710 851,40	13 150 934,19	0,00	0,00	385 908,29	0,00	0,00	0,00	962 579,04	962 579,04	238 093,00
Wykonanie 2019	34 575 559,73	33 156 198,50	14 156 173,20	0,00	0,00	389 423,94	0,00	0,00	0,00	1 419 361,23	1 419 361,23	40 000,00
Plan 3 kw. 2020	37 921 822,63	37 016 980,98	15 799 581,94	0,00	0,00	379 462,00	0,00	0,00	0,00	904 841,65	904 841,65	104 130,00
Wykonanie 2020	38 137 797,68	37 200 386,11	15 722 948,59	0,00	0,00	379 462,00	0,00	0,00	0,00	937 411,57	937 411,57	119 130,00
2021	37 380 341,00	35 663 898,43	15 858 226,00	0,00	0,00	156 300,00	0,00	0,00	0,00	1 716 442,57	1 716 442,57	89 295,00
2022	38 413 114,00	36 538 464,00	16 207 107,00	0,00	0,00	249 698,00	0,00	0,00	0,00	1 874 650,00	1 874 650,00	33 412,00
2023	38 965 312,00	37 381 307,00	16 596 078,00	0,00	0,00	221 610,00	0,00	0,00	0,00	1 584 005,00	1 584 005,00	33 412,00
2024	39 885 522,00	38 275 592,00	17 010 980,00	0,00	0,00	186 903,00	0,00	0,00	0,00	1 609 930,00	1 609 930,00	33 412,00
2025	40 295 876,00	38 619 563,00	17 181 090,00	0,00	0,00	149 987,00	0,00	0,00	0,00	1 676 313,00	1 676 313,00	33 412,00
2026	40 710 335,00	38 967 344,00	17 352 901,00	0,00	0,00	113 072,00	0,00	0,00	0,00	1 742 991,00	1 742 991,00	33 412,00
2027	41 128 939,00	39 318 972,00	17 526 430,00	0,00	0,00	76 157,00	0,00	0,00	0,00	1 809 967,00	1 809 967,00	33 412,00
2028	41 551 728,00	39 674 486,00	17 701 694,00	0,00	0,00	39 243,00	0,00	0,00	0,00	1 877 242,00	1 877 242,00	33 412,00
2029	42 193 746,00	40 046 602,00	17 878 711,00	0,00	0,00	15 007,00	0,00	0,00	0,00	2 147 144,00	2 147 144,00	32 356,00

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Arkadiusz Matusak

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	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 2018	31 060,16	30 000,00	272 953,56	0,00	0,00	0,00	0,00	272 953,56	0,00		
Wykonanie 2019	313 607,89	80 000,00	274 013,72	0,00	0,00	0,00	0,00	274 013,72	0,00		
Plan 3 kw. 2020	42 378,39	42 378,39	9 692 621,61	9 185 000,00	0,00	41 789,01	0,00	465 832,60	0,00		
Wykonanie 2020	42 378,39	42 378,39	9 692 621,61	9 185 000,00	0,00	41 789,01	0,00	465 832,60	0,00		
2021	250 000,00	250 000,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00		
2022	875 000,00	875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	875 000,00	875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	935 000,00	935 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

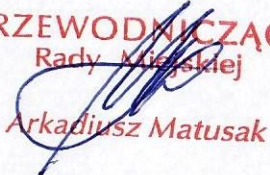
⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Arkadiusz Matusak

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x				na pokrycie deficytu budżetu x			z tego:	
									łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	9 735 000,00	9 735 000,00	9 285 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	9 735 000,00	9 735 000,00	9 285 000,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	875 000,00	875 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	875 000,00	875 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	935 000,00	935 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

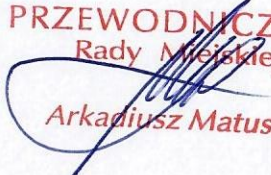
PRZEWODNICZĄCY
 Rady Miejskiej

 Arkadiusz Matusak

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	10 315 000,00	500 000,00	899 583,91	1 172 537,47	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	10 235 000,00	500 000,00	1 609 538,23	1 883 551,95	
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	9 685 000,00	500 000,00	646 547,04	1 154 168,65	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	9 685 000,00	500 000,00	664 116,96	1 171 738,57	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 935 000,00	500 000,00	1 744 142,57	2 244 142,57	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	7 560 000,00	0,00	2 321 450,00	2 321 450,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 685 000,00	0,00	2 459 005,00	2 459 005,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 535 000,00	0,00	2 759 930,00	2 759 930,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 385 000,00	0,00	2 826 313,00	2 826 313,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 235 000,00	0,00	2 892 991,00	2 892 991,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 085 000,00	0,00	2 959 967,00	2 959 967,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	935 000,00	0,00	3 027 242,00	3 027 242,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 082 144,00	3 082 144,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Arkadiusz Matusak

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	6,49%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	9,16%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	4,72%	5,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	4,80%	5,91%	x	x	x	x
2021	3,92%	7,92%	8,01%	7,16%	7,19%	TAK	TAK
2022	4,65%	10,32%	10,32%	7,66%	7,69%	TAK	TAK
2023	4,42%	10,49%	10,49%	8,05%	8,08%	TAK	TAK
2024	5,21%	11,20%	11,20%	9,61%	9,61%	TAK	TAK
2025	5,02%	11,20%	x	10,67%	10,67%	TAK	TAK
2026	4,83%	11,20%	x	9,28%	9,29%	TAK	TAK
2027	4,64%	11,20%	x	9,58%	9,59%	TAK	TAK
2028	4,46%	11,20%	x	10,50%	10,50%	TAK	TAK
2029	3,55%	11,20%	x	10,97%	10,97%	TAK	TAK

PRZEWODNICĄCY
Rady Miejskiej

Arkadiusz Matusak

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:
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 2018	108 325,00	108 325,00	104 909,45	0,00	0,00	0,00	108 325,00	108 325,00	104 909,45
Wykonanie 2019	92 605,00	92 605,00	80 139,15	0,00	0,00	0,00	65 534,99	65 534,99	56 999,71
Plan 3 kw. 2020	154 988,00	154 988,00	154 988,00	0,00	0,00	0,00	182 058,01	182 058,01	178 127,44
Wykonanie 2020	154 988,00	154 988,00	154 988,00	0,00	0,00	0,00	182 058,01	182 058,01	178 127,44
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	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
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

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Arkadiusz Matusak

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 2018	0,00	0,00	0,00	817 721,40	134 595,00	683 126,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	1 059 228,59	76 604,99	982 623,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	343 969,01	60 510,01	283 459,00	0,00	0,00	33 412,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	343 969,01	60 510,01	283 459,00	0,00	0,00	33 412,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	1 110 237,50	3 000,00	1 107 237,50	0,00	0,00	33 412,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 446 918,33	3 000,00	1 443 918,33	0,00	0,00	33 412,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	168 757,00	3 000,00	165 757,00	0,00	0,00	33 412,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 412,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 412,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 412,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 412,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 412,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 356,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Arkadiusz Matusak

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	10.7 Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				10.7.3 wyплаты z tytułu wymagalnych порещен i гваранциj ^x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			w tym:		10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
			10.7.1 splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	10.7.2 splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^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 2018	30 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	9 735 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	9 735 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	32 759,28
2021	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	875 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	935 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatische wylczenia 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 porещен i гваранциj. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porещен i гваранциj w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych porещен i гваранциj, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Arkadiusz Matusak

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do uchwały Rady Miejskiej w Osieku Nr XXIII/170/20 z dnia 22 grudnia 2020 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 839 443,23	1 110 237,50	1 446 918,33	168 757,00	0,00	2 725 912,83
1.a	- wydatki bieżące				15 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	9 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 824 443,23	1 107 237,50	1 443 918,33	165 757,00	0,00	2 716 912,83
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				2 839 443,23	1 110 237,50	1 446 918,33	168 757,00	0,00	2 725 912,83
1.3.1	- wydatki bieżące				15 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	9 000,00
1.3.1.1	Program osłonowy na lata 2019-2023-Posiłek w szkole i w domu - Dz.852 rozdz. 85230 par.3110	Ośrodek Pomocy Społecznej w Osieku	2019	2023	15 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	9 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 824 443,23	1 107 237,50	1 443 918,33	165 757,00	0,00	2 716 912,83
1.3.2.1	Adaptacja i wyposażenie pomieszczeń Centrum Opiekuńczo-mieszkalnego w Bukowej Dział 852 rozdz. 85295 par. 6050 -	Urząd Miasta i Gminy w Osieku	2020	2022	359 864,08	150 000,00	187 010,68	0,00	0,00	337 010,68
1.3.2.2	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta i Gminy Osiek dz. 900 rozdz. 90005 par. 6050 -	Urząd Miasta i Gminy w Osieku	2018	2022	641 919,15	256 237,50	355 386,65	0,00	0,00	611 624,15
1.3.2.3	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Miasta i Gminy Osiek Dz.900 rozdział 90015 paragraf 6050 -	Urząd Miasta i Gminy w Osieku	2019	2023	478 450,00	1 000,00	281 296,00	165 757,00	0,00	448 053,00
1.3.2.4	Budowa nowego zaplecza szatniowo-sanitarnego przy stadionie Klubu Sportowego „Piast” OsiekDz. 926 rozdz.92695 par.6050	Urząd Miasta i Gminy w Osieku	2019	2022	1 344 210,00	700 000,00	620 225,00	0,00	0,00	1 320 225,00

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Arkadiusz Matusak

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Osiek na lata 2021-2029.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Osiek zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Osiek jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i Gminy Osiek za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta i Gminy Osiek na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Osiek została przygotowana na lata 2021-2029.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta i Gminy Osiek wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Osiek, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.


PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Arkadiusz Matusak

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2028	2029					
PKB	3,00%	2,80%					
Inflacja	2,50%	2,50%					
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%					

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Arkadiusz Matusak

INF - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody - 37.630.341,00

Prognozy dochodów Gminy Osiek dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące - 37.408.041,00 prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - 3.898.937,00
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - 50.000,00
3. subwencję ogólną - 10.786.234,00
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące - 13.414.624,00
5. pozostałe dochody- 9.258.246,00 (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości -6.805.098,00

Dochody majątkowe - 222.300,00 prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku -22.300,00
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje - 200.000,00

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta i Gminy Osiek oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących na lata 2022-2024

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2025-2029 przyjęto stały wzrost dochodów bieżących na poziomie 1%.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Osiek, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 6.805.098,00 zł.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Arkadiusz Matusak

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2021-2029 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 22.300,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Osiek	664/4, Obręb 02	0,6219	10.600,00	10.600,00
Osiek	664/5, Obręb 02	0,6864	11.700,00	11.700,00
Suma:				22.300,00

Źródło: Opracowanie własne.

Dochody majątkowe gminy powiększyły się o środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na zadanie inwestycyjne pn., Budowa nowego zaplecza szatniowo-sanitarnego przy stadionie Klubu Sportowego „Piaś” Osiek” na kwotę 200.000,00 zł.

3. Wydatki - 37.380.341,00

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

3.1. Wydatki bieżące - 35.663.898,43

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Arkadiusz Matusak

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 15.858.226,00
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje -0,00
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto - 156.300,00
- 4) pozostałe wydatki bieżące - 19.649.372,43

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń. Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących na lata 2022-2024

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	50,00%	0,00%	0,00%
inne	50,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2025-2029 przyjęto stały wzrost wydatków bieżących na poziomie 1%.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR, jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Ujęto również odsetki od planowanego kredytu krótkoterminowego na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu na 2021 r. w kwocie 24.000,00 zł. Wydatki na obsługę długu na lata 2022-2029 przyjęto WIBOR z zapasem 1,51%.

3.2. Wydatki majątkowe - 1.716.442,57

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Osiek na lata 2021-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

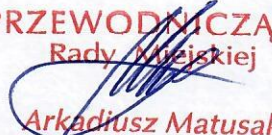
Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki inwestycyjne roczne w tym w ramach funduszu sołeckiego oraz wpłaty na państwowy fundusz celowy, dotacje na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Osiek

	2021	2022	2023	2024
Dochody	37 630 341,00	39 288 114,00	39 840 312,00	41 035 522,00
Wydatki	37 380 341,00	38 413 114,00	38 965 312,00	39 885 522,00
Wynik budżetu	250 000,00	875 000,00	875 000,00	1 150 000,00
	2025	2026	2027	2028

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Arkadiusz Matusak

Dochody	41 445 876,00	41 860 335,00	42 278 939,00	42 701 728,00
Wydatki	40 295 876,00	40 710 335,00	41 128 939,00	41 551 728,00
Wynik budżetu	1 150 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00
2029				
Dochody	43 128 746,00			
Wydatki	42 193 746,00			
Wynik budżetu	935 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W budżecie Miasta i Gminy Osiek na 2021 r. zaplanowano przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych w wysokości 0,00 zł. W przychodach zaplanowano środki w kwocie 500.000,00 z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły na rachunek gminy w 2020 roku.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z wyemitowanych obligacji wynosi 9 185 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Osiek

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	750 000,00	875 000,00	875 000,00	1 150 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	750 000,00	875 000,00	875 000,00	1 150 000,00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	1 150 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	1 150 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00
Wyszczególnienie	2029			
Kredyt historyczny	935 000,00			
Kredyt planowany	0,00			
Roczna rata kapitałowa	935 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Arkadiusz Matusak

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.


Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

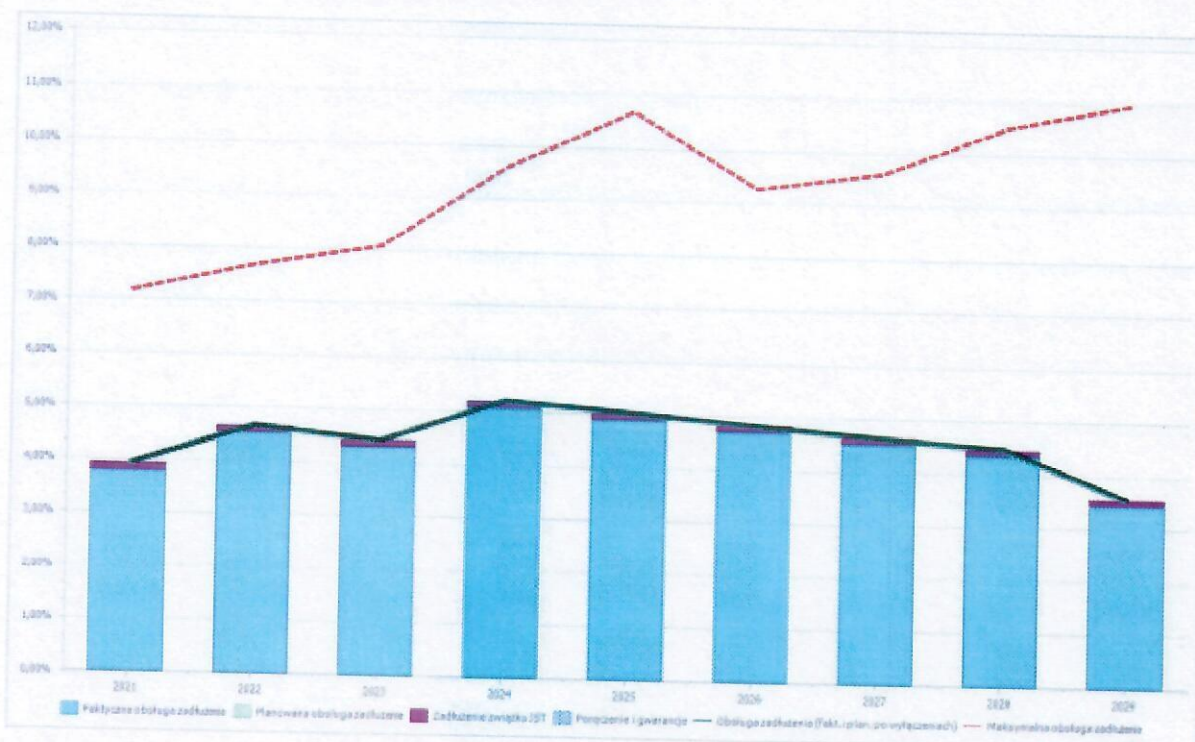
Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,92%	4,65%	4,42%	5,21%	5,02%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	7,16%	7,66%	8,05%	9,61%	10,67%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	7,19%	7,69%	8,08%	9,61%	10,67%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,83%	4,64%	4,46%	3,55%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	9,28%	9,58%	10,50%	10,97%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	9,29%	9,59%	10,50%	10,97%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Arkadiusz Matusak

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej dostosowano do zadań, które zaplanowano do zrealizowania w 2021 roku, jak i w latach następujących. Zadanie inwestycyjne pn, „Adaptacja i wyposażenie pomieszczeń Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Bukowej (w 2020 roku jako roczne) lata realizacji 2020-2022. Łączne środki własne 359.864,08 zł, w tym rok 2020 -22.853,40 zł, rok 2021 - 150.000,00 zł, rok 2022 - 187.010,68 zł. Na w/w inwestycję złożono wnioski na środki finansowe Programu „Centra opiekuńczo-mieszkalne” w ramach Solidarnościowego Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych do Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej. Wartość projektu - 2.192.348,71 zł.

Przedsięwzięcie inwestycyjne pn, „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta i Gminy Osiek” - wniosek złożono w ramach konkursu nr RPSW.03.03.00-IZ.00-26-325/20 ze środków RPOWŚ na lata 2014-2020 w ramach osi Priorytetowej 3 Efektywna i zielona energia, Działanie 3.3 Poprawa efektywności energetycznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w sektorze publicznym i mieszkaniowym. Wartość projektu 4.067.039,33 zł. Projekt obejmuje budynki OSP Bukowa, OSP Osiek, PSP Suchowola i budynek administracyjny UMiG w Osieku. (Poprzednie zadania tj. Termomodernizacja budynku OSP w Osieku i budynku UMiG z dokumentacją przygotowawczą weszły w skład nowego zadania, dlatego okres realizacji obejmuje lata 2018-2022). Zaplanowano środki własne w 2021 roku w kwocie 256.237,50 zł, w 2022 roku 355.386,65 zł.

Przedsięwzięcie inwestycyjne pn, „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Miasta i Gminy Osiek” z powodu braku naboru wniosków zostało przesunięte na lata 2022-2023. Powiększono wkład własny o promocję i audyt kwota 18.450,00 zł, które uwzględnione były w wykazie przedsięwzięć w wydatkach bieżących. Aktualne planowane nakłady własne na w/w inwestycję to kwota 478.450,00 zł.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Arkadiusz Matusak

Zadanie inwestycyjne pn, „Budowa nowego zaplecza szatniowo-sanitarnego przy stadionie Klubu Sportowego "Piast" Osiek" lata realizacji 2019-2022 zaplanowany całkowity koszt inwestycji 1.344.210,00 zł, środki własne 716.010,00 zł. Limit wydatków na 2021 - 700.000,00 zł, z tego: 500.000,00 zł, - środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, 200.000,00 zł, - dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania inwestycyjnego w ramach programu Sportowa Polska- Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej - Edycja 2020, umowa Nr 2020/0173/9195/SubA/DIS/SP z dnia 05.10.2020 r. środki na 2022 rok - 428.200,00 zł, środki własne gminy - 216.010,00 zł.

Sytuacja Gminy Osiek jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej


Arkadiusz Matusak