

**UCHWAŁA NR XXXIV/244/22**  
**RADY MIEJSKIEJ W OSIEKU**  
**z dnia 26 stycznia 2022 roku**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej**  
**Miasta i Gminy Osiek na lata 2022-2030**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2021 r., poz. 1372 z późn. zm.) 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 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) Rada Miejska w Osieku uchwala, co następuje:

**§ 1.**

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Osiek na lata 2022-2030 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 2022-2030 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 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 z późniejszymi zmianami.

**§ 6.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Osiek.

**§ 7.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej

  
Arkadiusz Matusak



# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do uchwały Rady Miejskiej w Osieku Nr XXXIV/244/22 z dnia 26 stycznia 2022 roku

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |              |                                |                                   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|--------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
|                  |                             |                              | 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 |
| 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        |                                |                                   |  |
| 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 2015   | 25 786 043,90               | 24 978 236,31                | 2 647 137,00  | 196 404,35  | 8 338 225,00        | 4 850 054,90  | 8 946 415,06                            | 6 336 695,13 | 807 807,59                     | 226 184,50                        | 581 623,09   |
| Wykonanie 2016   | 30 750 215,28               | 30 727 565,28                | 2 832 785,00  | 11 817,20   | 8 470 345,00        | 10 225 012,02   | 9 088 606,06                            | 6 303 370,78 | 22 650,00                      | 22 650,00                         | 0,00   |
| Wykonanie 2017   | 31 948 787,25               | 31 701 013,92                | 3 057 508,00  | 22 227,42   | 7 758 331,00        | 11 952 134,25   | 8 910 813,25                            | 6 408 140,19 | 247 773,33                     | 167 773,33                        | 80 000,00  |
| Wykonanie 2018   | 32 704 490,60               | 32 610 435,31                | 3 457 048,00  | 130 464,79  | 824 410,00          | 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   |
| Wykonanie 2020   | 37 915 936,34               | 37 352 263,82                | 3 665 382,00  | 26 552,13   | 10 259 407,00       | 14 487 910,12   | 8 913 012,57                            | 6 644 557,73 | 563 672,52                     | 2 219,52                          | 561 453,00   |
| Plan 3 kw. 2021  | 40 062 809,31               | 38 279 005,21                | 3 898 937,00  | 50 000,00   | 10 844 507,00       | 14 114 717,61   | 9 370 843,60                            | 6 805 098,00 | 1 783 804,10                   | 22 760,00                         | 1 761 044,10   |
| Wykonanie 2021   | 44 330 619,30               | 39 491 146,80                | 3 898 937,00  | 68 000,00   | 11 506 623,00       | 14 659 402,60   | 9 358 184,20                            | 6 805 098,00 | 4 839 472,50                   | 23 329,00                         | 4 816 143,50   |
| 2022             | 37 430 607,42               | 33 421 905,00                | 3 652 163,00  | 59 113,00   | 11 062 392,00       | 8 926 468,00  | 9 721 769,00                            | 7 091 469,00 | 4 008 702,42                   | 206 895,00                        | 3 801 807,42   |
| 2023             | 34 758 515,00               | 34 648 515,00                | 3 787 293,00  | 61 300,00   | 11 471 701,00       | 9 256 747,00  | 10 071 474,00                           | 7 353 853,00 | 110 000,00                     | 110 000,00                        | 0,00   |
| 2024             | 35 871 564,00               | 35 871 564,00                | 3 919 848,00  | 63 446,00   | 11 873 211,00       | 9 580 733,00  | 10 434 326,00                           | 7 611 238,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2025             | 37 127 069,00               | 37 127 069,00                | 4 057 043,00  | 65 667,00   | 12 288 773,00       | 9 916 059,00  | 10 799 527,00                           | 7 877 631,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2026             | 37 591 158,00               | 37 591 158,00                | 4 107 756,00  | 66 488,00   | 12 442 383,00       | 10 040 010,00   | 10 934 521,00                           | 7 976 101,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
Arkadiusz Matusak

|      |               |               |              |           |               |               |               |              |      |      |      |
|------|---------------|---------------|--------------|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|------|------|------|
| 2027 | 38 061 048,00 | 38 061 048,00 | 4 159 103,00 | 67 319,00 | 12 597 913,00 | 10 165 510,00 | 11 071 203,00 | 8 075 802,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 38 536 811,00 | 38 536 811,00 | 4 211 092,00 | 68 160,00 | 12 755 387,00 | 10 292 579,00 | 11 209 593,00 | 8 176 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 39 018 521,00 | 39 018 521,00 | 4 263 731,00 | 69 012,00 | 12 914 829,00 | 10 421 236,00 | 11 349 713,00 | 8 278 959,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 39 506 252,00 | 39 506 252,00 | 4 317 028,00 | 69 875,00 | 13 076 264,00 | 10 551 501,00 | 11 491 584,00 | 8 382 446,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

<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 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.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
*Arkadiusz Matusak*



| 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:   |  |                                | 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 <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> |                                |   |  |  |
| 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 2015   | 24 871 636,18               | 24 268 593,27                | 12 450 204,07                                | 0,00                                       | 0,00   | 609 572,21  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 603 042,91                     | 603 042,91  | 0,00   |  |
| Wykonanie 2016   | 30 686 100,38               | 30 495 061,38                | 13 743 188,97                                | 0,00                                       | 0,00   | 521 757,52  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 191 039,00                     | 191 039,00  | 168 539,00   |  |
| Wykonanie 2017   | 31 581 388,02               | 31 251 414,80                | 12 857 788,64                                | 0,00                                       | 0,00   | 456 990,20  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 329 973,22                     | 329 973,22  | 150 592,92   |  |
| Wykonanie 2018   | 32 673 430,44               | 31 710 851,40                | 13 135 934,19                                | 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                | 14 134 699,30                                | 0,00                                       | 0,00   | 389 423,94  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 1 419 361,23                   | 1 419 361,23  | 40 000,00  |  |
| Wykonanie 2020   | 36 003 783,68               | 35 104 106,40                | 14 638 204,50                                | 0,00                                       | 0,00   | 249 134,06  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 899 677,28                     | 899 677,28  | 85 718,00  |  |
| Plan 3 kw. 2021  | 41 182 583,58               | 37 678 850,70                | 16 003 342,66                                | 0,00                                       | 0,00   | 156 300,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 3 503 732,88                   | 3 503 732,88  | 107 927,22   |  |
| Wykonanie 2021   | 45 450 393,57               | 38 906 964,69                | 16 000 983,54                                | 0,00                                       | 0,00   | 156 300,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 6 543 428,88                   | 6 543 428,88  | 107 927,22   |  |
| 2022             | 40 699 627,08               | 33 369 589,38                | 17 213 684,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 221 300,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 7 330 037,70                   | 7 330 037,70  | 70 248,00  |  |
| 2023             | 35 383 515,00               | 32 873 070,38                | 17 415 884,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 221 610,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 2 510 444,62                   | 2 510 444,62  | 21 037,00  |  |
| 2024             | 36 191 564,00               | 33 719 952,00                | 17 678 453,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 186 903,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 2 471 612,00                   | 2 471 612,00  | 21 037,00  |  |
| 2025             | 35 977 069,00               | 34 521 362,00                | 18 120 414,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 149 987,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 1 455 707,00                   | 1 455 707,00  | 21 037,00  |  |
| 2026             | 36 441 158,00               | 34 914 089,00                | 18 346 919,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 113 072,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 1 527 069,00                   | 1 527 069,00  | 21 037,00  |  |
| 2027             | 36 711 048,00               | 35 312 186,00                | 18 576 255,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 76 157,00   | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 1 398 862,00                   | 1 398 862,00  | 21 037,00  |  |
| 2028             | 37 186 811,00               | 35 715 722,00                | 18 808 458,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 39 243,00   | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 1 471 089,00                   | 1 471 089,00  | 21 037,00  |  |
| 2029             | 37 883 521,00               | 36 137 442,00                | 19 043 564,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 15 007,00   | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 1 746 079,00                   | 1 746 079,00  | 18 115,00  |  |
| 2030             | 39 306 252,00               | 36 578 966,00                | 19 281 609,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 5 000,00  | 0,00                                  | 0,00   | 0,00   | 2 727 286,00                   | 2 727 286,00  | 0,00   |  |

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
*Arkadiusz Matusak*



| 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 2015   | 914 407,72                 | 0,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| Wykonanie 2016   | 64 114,90                  | 0,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| Wykonanie 2017   | 367 399,23                 | 0,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| Wykonanie 2018   | 31 060,16                  | 0,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 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                                      |
| Wykonanie 2020   | 1 912 152,66               | 42 378,39   | 9 692 621,61                   | 9 185 000,00  | 0,00                                      | 41 789,01  | 0,00                                      | 465 832,60   | 0,00                                      |
| Plan 3 kw. 2021  | -1 119 774,27              | 0,00  | 1 869 774,27                   | 0,00  | 0,00                                      | 533 515,00   | 533 515,00                                | 1 336 259,27   | 586 259,27                                |
| Wykonanie 2021   | -1 119 774,27              | 0,00  | 1 869 774,27                   | 0,00  | 0,00                                      | 533 515,00   | 533 515,00                                | 1 336 259,27   | 586 259,27                                |
| 2022             | -3 269 019,66              | 0,00  | 4 144 019,66                   | 800 000,00  | 0,00                                      | 1 500 000,00                                       | 1 500 000,00                              | 1 844 019,66   | 1 769 019,66                              |
| 2023             | -625 000,00                | 875 000,00  | 1 500 000,00                   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 500 000,00   | 625 000,00                                |
| 2024             | -320 000,00                | 1 150 000,00  | 1 470 000,00                   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 470 000,00   | 320 000,00                                |
| 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             | 1 350 000,00               | 1 350 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2028             | 1 350 000,00               | 1 350 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2029             | 1 135 000,00               | 1 135 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2030             | 200 000,00                 | 200 000,00  | 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.

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 | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x | w tym:  |  |
|                  |  | na pokrycie deficytu budżetu x |   | na pokrycie deficytu budżetu x |                    |   |   | z tego:   |  |
|                  |  |                                |   |                                |                    |   |   | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x |
| Lp               | 4.4  | 4.4.1                          | 4.5   | 4.5.1                          | 5                  | 5.1   | 5.1.1   | 5.1.1.1   | 5.1.1.2  |
| Wykonanie 2015   | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 0,00               | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2016   | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 0,00               | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2017   | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 0,00               | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2018   | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 0,00               | 0,00  | 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   |
| 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   |
| Plan 3 kw. 2021  | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 750 000,00         | 750 000,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 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                           | 1 350 000,00       | 1 350 000,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2028             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 1 350 000,00       | 1 350 000,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2029             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 1 135 000,00       | 1 135 000,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 2030             | 0,00   | 0,00                           | 0,00  | 0,00                           | 200 000,00         | 200 000,00  | 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 <sup>x</sup> | 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 <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> | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup> |                          |            |   |   |   |
| 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 2015               | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 12 540 331,54            | 0,00       | 709 643,04  | 709 643,04  |   |
| Wykonanie 2016               | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 11 345 000,00            | 0,00       | 232 503,90  | 232 503,90  |   |
| Wykonanie 2017               | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 10 345 000,00            | 0,00       | 449 599,12  | 449 599,12  |   |
| Wykonanie 2018               | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 10 315 000,00            | 0,00       | 899 583,91  | 899 583,91  |   |
| 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  |   |
| Wykonanie 2020               | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 9 685 000,00             | 500 000,00 | 2 248 157,42  | 2 755 779,03  |   |
| Plan 3 kw. 2021              | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 8 935 000,00             | 500 000,00 | 600 154,51  | 2 469 928,78  |   |
| Wykonanie 2021               | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 8 935 000,00             | 500 000,00 | 584 182,11  | 2 453 956,38  |   |
| 2022                         | 0,00  | 0,00  | 0,00            | 0,00      | 0,00  | 0,00   | 8 360 000,00             | 0,00       | 52 315,62   | 3 396 335,28  |   |
| 2023                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 7 485 000,00             | 0,00       | 1 775 444,62  | 1 775 444,62  |   |
| 2024                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 6 335 000,00             | 0,00       | 2 151 612,00  | 2 151 612,00  |   |
| 2025                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 5 185 000,00             | 0,00       | 2 605 707,00  | 2 605 707,00  |   |
| 2026                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 4 035 000,00             | 0,00       | 2 677 069,00  | 2 677 069,00  |   |
| 2027                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 2 685 000,00             | 0,00       | 2 748 862,00  | 2 748 862,00  |   |
| 2028                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 1 335 000,00             | 0,00       | 2 821 089,00  | 2 821 089,00  |   |
| 2029                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 200 000,00               | 0,00       | 2 881 079,00  | 2 881 079,00  |   |
| 2030                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00       | 2 927 286,00  | 2 927 286,00  |   |

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) <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 2015   | 0,00%   | x   | 7,80%  | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2016   | 0,00%   | x   | 3,79%  | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2017   | 0,00%   | x   | 5,44%  | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2018   | 0,00%   | x   | 6,49%  | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2019   | 0,00%   | x   | 9,16%  | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2020   | 0,00%   | x   | 11,43% | x   | x   | x   | x  |
| Plan 3 kw. 2021  | 0,00%   | 3,18%   | 3,27%  | x   | x   | x   | x  |
| Wykonanie 2021   | 0,00%   | 3,04%   | 3,13%  | x   | x   | x   | x  |
| 2022             | 4,56%   | 1,12%   | 1,96%  | 6,77%   | 6,75%   | TAK   | TAK  |
| 2023             | 4,40%   | 7,86%   | 8,30%  | 5,93%   | 5,91%   | TAK   | TAK  |
| 2024             | 5,17%   | 8,89%   | 8,89%  | 6,58%   | 6,56%   | TAK   | TAK  |
| 2025             | 4,85%   | 10,13%  | x      | 7,07%   | 7,05%   | TAK   | TAK  |
| 2026             | 4,66%   | 10,13%  | x      | 7,39%   | 7,37%   | TAK   | TAK  |
| 2027             | 5,19%   | 10,13%  | x      | 7,53%   | 7,51%   | TAK   | TAK  |
| 2028             | 4,99%   | 10,13%  | x      | 7,35%   | 7,33%   | TAK   | TAK  |
| 2029             | 4,08%   | 10,13%  | x      | 8,34%   | 8,34%   | TAK   | TAK  |
| 2030             | 0,71%   | 10,13%  | x      | 9,63%   | 9,63%   | 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

PRZEWODNICZĄCY  
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 <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> | 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 <sup>x</sup> | w tym:  |
|                  |  |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |   |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |  | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp               | 9.1  | 9.1.1   | 9.1.1.1                                       | 9.2   | 9.2.1   | 9.2.1.1                                       | 9.3  | 9.3.1  | 9.3.1.1                                       |
| Wykonanie 2015   | 218 059,18   | 218 059,18  | 196 230,26                                    | 278 798,93  | 278 774,09  | 257 134,43                                    | 242 798,93   | 242 798,93   | 207 401,91                                    |
| Wykonanie 2016   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2017   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2018   | 108 325,00   | 108 325,00  | 104 909,45                                    | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 108 325,00   | 108 325,00   | 104 999,71                                    |
| 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                                     |
| 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                                    |
| Plan 3 kw. 2021  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 1 367 596,10  | 1 367 596,10  | 1 367 596,10                                  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2021   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 1 367 596,10  | 1 367 596,10  | 1 367 596,10                                  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2022             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 3 373 607,42  | 3 373 607,42  | 3 373 607,42                                  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2023             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2024             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2027             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

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 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 2015   | 296 618,96  | 296 618,96  | 247 862,20  | 0,00   | 0,00      | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2016   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00      | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2017   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00      | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2018   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00      | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2019   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 1 059 228,59   | 76 604,99 | 982 623,60   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2020   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 359 762,41   | 57 450,01 | 302 312,40   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Plan 3 kw. 2021  | 1 608 936,59  | 1 367 596,10  | 1 367 596,10  | 2 512 936,59   | 3 000,00  | 2 509 936,59 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| Wykonanie 2021   | 1 608 936,59  | 1 608 936,59  | 1 367 596,10  | 2 512 936,59   | 3 000,00  | 2 509 936,59 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2022             | 4 335 247,16  | 4 335 247,16  | 3 373 607,42  | 6 989 070,76   | 3 000,00  | 6 986 070,76 | 0,00  | 0,00   | 21 037,00   | 0,00   |
| 2023             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 1 703 000,00   | 3 000,00  | 1 700 000,00 | 0,00  | 0,00   | 21 037,00   | 0,00   |
| 2024             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 1 770 000,00   | 0,00      | 1 770 000,00 | 0,00  | 0,00   | 21 037,00   | 0,00   |
| 2025             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00      | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 21 037,00   | 0,00   |
| 2026             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00      | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 21 037,00   | 0,00   |
| 2027             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00      | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 21 037,00   | 0,00   |
| 2028             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00      | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 21 037,00   | 0,00   |
| 2029             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00      | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 18 115,00   | 0,00   |
| 2030             | 0,00  | 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   |   |  |   |  |            |  |  |   |  |  |  |
|------------------|--|---|--|---|--|------------|--|--|---|--|--|--|
|                  | Spłaty, 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:   |   |  |            |  | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z 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 ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |  |   | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> |            | zobowiązania w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |  |   |  |  |  |
|                  |  |   |  |   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | w tym:     |  |  |   |  |  |  |
| 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 2015   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |  |
| Wykonanie 2016   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |  |
| Wykonanie 2017   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |  |
| Wykonanie 2018   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |  |
| Wykonanie 2019   | 80 000,00  | 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   | 87 106,64  |  |
| Plan 3 kw. 2021  | 750 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 11 506,24  |  |
| Wykonanie 2021   | 750 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 13 438,76  |  |
| 2022             | 875 000,00   | 500 000,00                              | 0,00   | 500 000,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 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   |  |
| 2030             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |  |

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
Arkadiusz Matusak



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

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
Arkadiusz Matusak

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do uchwały Rady Miejskiej w Osieku Nr XXXIV/244/22 z dnia 26 stycznia 2022 roku

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022   | Limit 2023   | Limit 2024   | Limit 2025 | Limit zobowiązań |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------------|
|         |   |   | Od               | Do   |                          |              |              |              |            |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)   |   |                  |      | 11 474 111,16            | 6 989 070,76 | 1 703 000,00 | 1 770 000,00 | 0,00       | 10 462 070,76    |
| 1.a     | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 15 000,00                | 3 000,00     | 3 000,00     | 0,00         | 0,00       | 6 000,00         |
| 1.b     | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 11 459 111,16            | 6 986 070,76 | 1 700 000,00 | 1 770 000,00 | 0,00       | 10 456 070,76    |
| 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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: |   |                  |      | 4 365 542,16             | 4 335 247,16 | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 4 335 247,16     |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 4 365 542,16             | 4 335 247,16 | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 4 335 247,16     |
| 1.1.2.1 | Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta i Gminy Osiek Dz.900 rozdz. 90005   | Urząd Miasta i Gminy w Osieku             | 2018             | 2022 | 4 365 542,16             | 4 335 247,16 | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 4 335 247,16     |
| 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  |   |                  |      | 7 108 569,00             | 2 653 823,60 | 1 703 000,00 | 1 770 000,00 | 0,00       | 6 126 823,60     |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 15 000,00                | 3 000,00     | 3 000,00     | 0,00         | 0,00       | 6 000,00         |
| 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     | 0,00         | 0,00       | 6 000,00         |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 7 093 569,00             | 2 650 823,60 | 1 700 000,00 | 1 770 000,00 | 0,00       | 6 120 823,60     |
| 1.3.2.1 | Budowa przejścia dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 0791T Sztombergi-Sulisławice w miejscowości Bukowa Dział 600 rozdział 60014 par.6300  | Urząd Miasta i Gminy w Osieku             | 2021             | 2022 | 19 883,00                | 19 883,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 19 883,00        |
| 1.3.2.2 | Budowa przejścia dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 0813T Wiśniówka-Niekrasów w miejscowości Niekrasów Dział 600 rozdział 60014 par. 6300   | Urząd Miasta i Gminy w Osieku             | 2021             | 2022 | 19 758,00                | 19 758,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 19 758,00        |
| 1.3.2.3 | Przebudowa drogi w miejscowości Suchowola na odcinku 2740 mb. o szerokości jezdni 5 mb. i szerokości pobocza 2x0,5 mb.Dz.600 rozdz. 60016 par.6050  | Urząd Miasta i Gminy w Osieku             | 2021             | 2022 | 1 060 510,00             | 1 015 000,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 1 015 000,00     |
| 1.3.2.4 | Adaptacja i wyposażenie pomieszczeń Centrum Opiekuńczo-mieszkalnego w Bukowej Dział 853 rozdz. 85311 par. 6050  | Urząd Miasta i Gminy w Osieku             | 2020             | 2022 | 377 140,00               | 204 286,60   | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 204 286,60       |
| 1.3.2.5 | Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków na terenie Miasta i Gminy Osiek Dział 900 rozdział90001 par. 6050 -  | Urząd Miasta i Gminy w Osieku             | 2022             | 2024 | 590 000,00               | 90 000,00    | 200 000,00   | 300 000,00   | 0,00       | 590 000,00       |
| 1.3.2.6 | Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Miasta i Gminy Osiek Dział 900, rozdz. 90001 par 6050 -  | Urząd Miasta i Gminy w Osieku             | 2022             | 2024 | 3 038 396,00             | 68 396,00    | 1 500 000,00 | 1 470 000,00 | 0,00       | 3 038 396,00     |
| 1.3.2.7 | Budowa nowego zaplecza szatniowo-sanitarnego przy stadionie Klubu Sportowego „Piast” OsiekDz. 926 rozdz.92695 par.6050  | Urząd Miasta i Gminy w Osieku             | 2019             | 2022 | 1 457 485,00             | 733 500,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 733 500,00       |
| 1.3.2.8 | Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Miasta i Gminy Osiek Dz.900 rozdział 90015 paragraf 6050  | Urząd Miasta i Gminy w Osieku             | 2019             | 2022 | 530 397,00               | 500 000,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 500 000,00       |

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
Arkadiusz Matusak





**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Osiek na lata 2022-2030.**

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 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Osiek za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu 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 2021 r. poz. 305 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 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Osiek została przygotowana na lata 2022-2030.

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.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
  
Arkadiusz Matusak



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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Wskaźnik      | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  |
|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| PKB           | 3,70% | 3,50% | 3,50% | 3,50% | 3,40% | 3,30% | 3,10% |
| Inflacja      | 3,00% | 2,70% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |
| Wynagrodzenia | 3,40% | 3,40% | 3,50% | 3,10% | 3,10% | 3,10% | 3,00% |
| Wskaźnik      | 2030  |       |       |       |       |       |       |
| PKB           | 2,90% |       |       |       |       |       |       |
| Inflacja      | 2,50% |       |       |       |       |       |       |
| Wynagrodzenia | 3,00% |       |       |       |       |       |       |

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnych 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 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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;

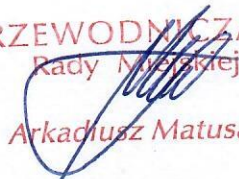
$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$CPI$  - 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

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
  
Arkadiusz Matusak



prognozowaną kategorię;

$WB$  - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

$u_{WB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki  $WB$ , będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody – 37.430.607,42

Prognozy dochodów Miasta i 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 – 33.421.905,00 prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 3.652.163,00
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych- 59.113,00
3. subwencję ogólną – 11.062.392,00
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – 8.926.468,00
5. pozostałe dochody – 9.721.769,00 (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 – 7.091.469,00

Dochody majątkowe – 4.008.702,42 prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku – 206.895,00
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje – 3.801.807,42

### 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

| Wyszczególnienie           | Lata      |        |         |
|----------------------------|-----------|--------|---------|
|                            |           | INF    | PKB     |
| dochody z udziału w PIT    | 2023-2025 | 0,00%  | 100,00% |
|                            | 2026-2030 | 50,00% | 0,00%   |
| dochody z udziału w CIT    | 2023-2025 | 0,00%  | 100,00% |
|                            | 2026-2030 | 50,00% | 0,00%   |
| subwencja ogólna           | 2023-2025 | 0,00%  | 100,00% |
|                            | 2026-2030 | 50,00% | 0,00%   |
| dotacje bieżące            | 2023-2025 | 0,00%  | 100,00% |
|                            | 2026-2030 | 50,00% | 0,00%   |
| pozostałe, w tym:          | 2023-2025 | 0,00%  | 100,00% |
|                            | 2026-2030 | 50,00% | 0,00%   |
| z podatku od nieruchomości | 2023-2025 | 0,00%  | 100,00% |
|                            | 2026-2030 | 50,00% | 0,00%   |

Zródło: Opracowanie własne.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
Arkadiusz Matusak



## 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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Osiek, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 7.091.469,00 zł.

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 podatkach centralnych

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 2022-2030 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 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 206 895,00 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 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

| Położenie nieruchomości | Nr lokalu | Planowany dochód netto |
|-------------------------|-----------|------------------------|
| Pliskowola              | 1         | 51.724,00              |
| Pliskowola              | 2         | 51.537,00              |
| Pliskowola              | 3         | 52.098,00              |
| Pliskowola              | 4         | 51.536,00              |
| Razem                   |           | 206.895,00             |

Źródło: Opracowanie własne.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
Arkadiusz Matusak



W 2023 roku zaplanowano dochody majątkowe ze sprzedaży nieruchomości. Są to działki w miejscowości Pliskowola działka nr: 1074, 1082, 1420, 1446, w miejscowości Suchowola nr 12, oraz w Osieku Obręb 02 nr działki 1350 na łączną wartość 110.000,00 zł.

### 3. Wydatki – 40.699.627,08

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

#### 3.1. Wydatki bieżące – 33.369.589,38

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane -17.213.684,00
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje – 0,00
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto – 221.300,00
- 4) pozostałe wydatki bieżące – 15.934.605,38

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2030 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

| Wyszczególnienie         | Lata      | INF     | PKB   | WYNAGR |
|--------------------------|-----------|---------|-------|--------|
| wynagrodzenia i pochodne | 2023-2025 | 100,00% | 0,00% | 0,00%  |
|                          | 2026-2030 | 50,00%  | 0,00% | 0,00%  |
| inne                     | 2023-2025 | 100,00% | 0,00% | 0,00%  |
|                          | 2026-2030 | 50,00%  | 0,00% | 0,00%  |

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR, jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia. Kwotę długu w wysokości 500.000,00 zł, (zwrot zaliczki z tytułu czynszu dzierżawnego droga krajowa 79) zaplanowano spłacić w 2022 roku z wydatków bieżących dla Grupy Azoty KiZCHS „Siarkopol” S.A. w Grzybowie w przypadku niewyjęcia w życie umowy na skutek niespełnienia warunku do 31 grudnia 2022 roku.

#### 3.2. Wydatki majątkowe – 7.330.037,70

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Osiek na lata 2022-2025.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
Arkadiusz Matusak



W roku 2023, 2024 wprowadzono wydatki majątkowe z wolnych środków otrzymanych w 2021 roku subwencja inwestycyjna na kanalizację (rok 2023 1.500.000,00, rok 2024 1.470.000,00). 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 ramach, których mieszczą się wydatki inwestycyjne z funduszu sołeckiego.

#### 4. Wynik budżetu – 3.269.019,66

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

|               | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Dochody       | 37 430 607,42 | 34 758 515,00 | 35 871 564,00 | 37 127 069,00 |
| Wydatki       | 40 699 627,08 | 35 383 515,00 | 36 191 564,00 | 35 977 069,00 |
| Wynik budżetu | -3 269 019,66 | -625 000,00   | -320 000,00   | 1 150 000,00  |
|               | 2026          | 2027          | 2028          | 2029          |
| Dochody       | 37 591 158,00 | 38 061 048,00 | 38 536 811,00 | 39 018 521,00 |
| Wydatki       | 36 441 158,00 | 36 711 048,00 | 37 186 811,00 | 37 883 521,00 |
| Wynik budżetu | 1 150 000,00  | 1 350 000,00  | 1 350 000,00  | 1 135 000,00  |
|               | 2030          |               |               |               |
| Dochody       | 39 506 252,00 |               |               |               |
| Wydatki       | 39 306 252,00 |               |               |               |
| Wynik budżetu | 200 000,00    |               |               |               |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2022 roku planowany wynik budżetu jest deficytowy i wynosi 3.269.019,66 zł, który zostanie pokryty przychodami.

#### 5. Przychody - 4.144.019,66

Planowany deficyt budżetowy w 2022 roku planuje się pokryć przychodami pochodzącymi: z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - 1.500.000,00 zł, środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły na rachunek gminy w 2021 roku, z wolnych środków 1.844.019,66 zł, (w tym niewykorzystana subwencja uzupełniająca 632.985,00 zł część subwencji inwestycyjnej), na pokrycie deficytu budżetu 1.769.019,66 zł.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie – kredyt długoterminowy w kwocie 800.000,00 zł, z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Planowana spłata kredytu od 2027 roku do 2030 roku po 200.000,00 zł, rocznie.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
Arka diusz Matusak



## 6. Rozchody – 875.000,00

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 8 435 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029. W 2022 roku wykup obligacji wynosi 875.000,00 zł, (umowa zawarta dnia 18 sierpnia 2020 roku z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w Kielcach).

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Osiek

| Wyszczególnienie       | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Kredyt historyczny     | 875 000,00   | 875 000,00   | 1 150 000,00 | 1 150 000,00 |
| Kredyt planowany       | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Roczna rata kapitałowa | 875 000,00   | 875 000,00   | 1 150 000,00 | 1 150 000,00 |
| Wyszczególnienie       | 2026         | 2027         | 2028         | 2029         |
| Kredyt historyczny     | 1 150 000,00 | 1 150 000,00 | 1 150 000,00 | 935 000,00   |
| Kredyt planowany       | 0,00         | 200 000,00   | 200 000,00   | 200 000,00   |
| Roczna rata kapitałowa | 1 150 000,00 | 1 350 000,00 | 1 350 000,00 | 1 135 000,00 |
| Wyszczególnienie       | 2030         |              |              |              |
| Kredyt historyczny     | 0,00         |              |              |              |
| Kredyt planowany       | 200 000,00   |              |              |              |
| Roczna rata kapitałowa | 200 000,00   |              |              |              |

Zródło: 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).

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

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
Arkadiusz Matusak



przeciwdziałaniem COVID-19.

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

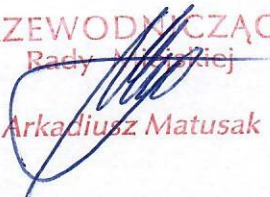
1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie z art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. Do ustalenia relacji z art. 243 Gmina Osiek przyjęła średnią 7-letnią.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

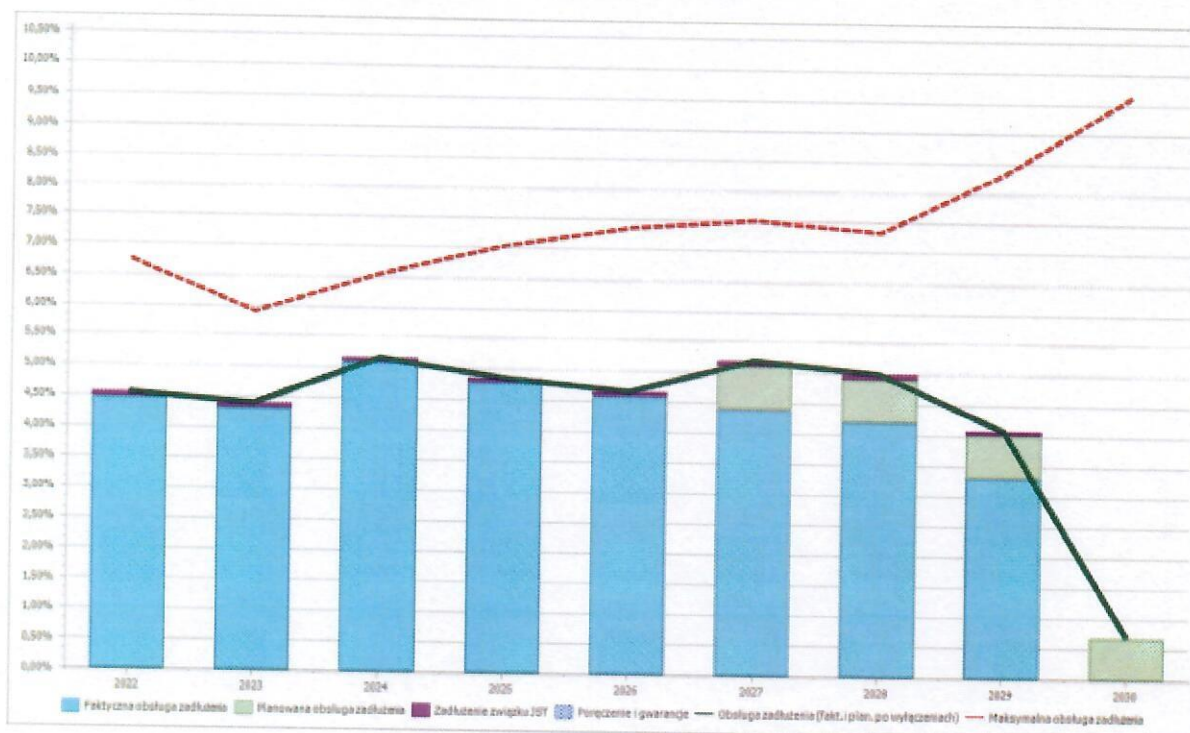
|  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)                 | 4,56% | 4,40% | 5,17% | 4,85% | 4,66% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)      | 6,77% | 5,93% | 6,58% | 7,07% | 7,39% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)   | 6,75% | 5,91% | 6,56% | 7,05% | 7,37% |
| Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) | Tak   | Tak   | Tak   | Tak   | Tak   |
|  | 2027  | 2028  | 2029  | 2030  |       |
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)                 | 5,19% | 4,99% | 4,08% | 0,71% |       |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)      | 7,53% | 7,35% | 8,34% | 9,63% |       |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)   | 7,51% | 7,33% | 8,34% | 9,63% |       |
| 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 2022 roku, jak i w latach następnych.

Zadanie inwestycyjne pn; „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta i Gminy Osiek” okres realizacji 2018 -2022 rok; środki własne na 2022 rok 961.639,74 zł, środki unijne- 3.373.607,42 zł. Łączne nakłady finansowe na zadanie 4.365.542,16 zł.

W ramach pomocy finansowej dla Powiatu Staszowskiego Gmina przeznaczyła dotację na zadanie inwestycyjne pn; „Budowa przejścia dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 0791T Sztombergi-Sulisławice w miejscowości Bukowa” kwota 19.883,00 zł, oraz na zadanie inwestycyjne pn; „Budowa przejścia dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 0813T Wiśniówka-Niekrasów w miejscowości Niekrasów” kwota 19.758,00,00 zł na 2022 rok.

Zadanie inwestycyjne pn; „Przebudowa drogi w miejscowości Suchowola na odcinku 2740 mb. o szerokości jezdni 5mb. i szerokości pobocza 2x0,5 mb”. Planowany koszt zadania 1.060.510,00zł. z tego środki własne 60.510,00 (2022 rok - 15.000,00 zł,) środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych 1.000.000,00 zł. Realizacja zadania 2021 -2022 rok.

Zadanie inwestycyjne pn; „Adaptacja i wyposażenie pomieszczeń Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Bukowej”. lata realizacji 2020-2022. Łączne środki własne 377.140 zł, w tym rok 2022 – 204.286,60 zł.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
Arkażysz Matusak



Zadanie inwestycyjne pn; „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków na terenie Miasta i Gminy Osiek”- inwestycja planowana na lata 2022-2024. środki własne - 590.000,00 zł, w tym rok 2022 - 90.000,00 zł.

Zadanie inwestycyjne pn; „Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Miasta i Gminy Osiek”- inwestycja planowana na lata 2022-2024. środki własne (subwencja na kanalizację) – 3.038.396,00 zł, w tym rok 2022 – 68.396,00 zł, rok 2023- 1.500.000,00 zł, rok 2024 – 1.470.000,00 zł.

Przedsięwzięcie inwestycyjne pn; „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Miasta i Gminy Osiek” okres realizacji na lata 2019-2022. Środki w kwocie 500.000,00 zł, przeznaczone na inwestycje w 2022 roku pochodzą z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Zadanie inwestycyjne pn; „Budowa nowego zaplecza szatniowo-sanitarnego przy stadionie Klubu Sportowego "Piast" Osiek" lata realizacji 2019-2022, zaplanowany całkowity koszt inwestycji 1.457.485,00 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 - 305.300,00 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.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
Arkadiusz Matusak